

Bilancio di verifica a sezioni contrapposte

SCUOLA INF.PARR.SEBASTIANO CORRADI -PARROCCHIA S.MARIA ASSUNTA
ARCETO

Selezioni

Es. di competenza: 2020

Tipo bilancio: Totale esercizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Stato: Confermati

Compresi i saldi esercizio prec.

Attività				Passività			
Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu
	120100	Beni ex. art. 67	937,27	190100		F.do amm. beni ex art.67	937,27
1201		Beni ex. art. 67	937,27	1901		F.do ammortam. beni ex art.67	937,27
	120300	Spese di manutenz. su beni di terzi	4.380,21	191001		F.do amm. imp. elevatore	10.187,13
	120303	Spese ristrutturazione esterno	2.855,16	191002		F.do amm. imp. allarme	1.279,22
	120304	Spese giardino e area cortiliva	13.715,41	191003		F.do amm. impianti cucina	6.147,46
1203		Spese di manutenz. su beni di terzi	20.950,78	191004		F.do amm. imp.elettrico	9.410,67
	121100	Impianti specifici	1.691,92	191005		F.do amm. imp. termico	11.540,24
	121101	Impianto elettrico	9.410,66	191006		F.do amm. imp. antincendio	3.000,00
	121102	Impianto termico	11.968,00	191007		F.do amm. imp. videosorveglianza	2.100,00
	121103	Impianto antincendio	3.000,00	191008		F.do amm. imp. forno	8.112,54
	121104	Impianto elevatore	12.894,00	1910		F.do ammortamento impianti	51.777,26
	121105	Impianto allarme	1.279,22	191200		F.do amm. impianti specifici	1.691,92
	121106	Impianto cucina	6.147,46	1912		F.do ammortam. impianti specifici	1.691,92
	121107	Impianto forno	8.112,54	192000		F.do amm. attrezzatura varia	22.763,51
	121108	Impianto Videosorveglianza	2.100,00	192001		F.do amm. giochi giardino	2.414,07
	121109	Impianto Fotovoltaico	6.237,05	1920		F.do ammort. attrezzatura varia	25.177,58
1211		Impianti	62.840,85	193600		F.do amm. mobili ed arredi	19.150,33
	122000	Attrezzatura varia e minuta	19.987,44	1936		F.do ammortamento mobili ed arredi	19.150,33
	122001	Lavastoviglie	1.908,00	193800		F.do amm. macch. uff. elet/elettron	14.334,01
	122002	Elettrodomestici	3.970,01	1938		F.do amm. macch. uff. elet/elettron	14.334,01
1220		Attrezzatura	25.865,45	503001		Riserva Statutaria	49.143,31
	123001	Giochi da giardino	2.727,00	5030		Riserva legale	49.143,31
1230		Costruzioni leggere	2.727,00	600200		F.do rischi e oneri vari	42.500,00
	123300	Mobili ed arredi	25.189,80	6002		F.do rischi e oneri	42.500,00
1233		Mobili ed arredi	25.189,80	603002		F.do tratt. di fine rapp. dipendent	180.589,01
	123400	Macchine uff. elettr. ed elettron.	17.656,53	6030		Fondo trattamento di fine rapporto	180.589,01
1234		Macchine uff. elettr. ed elettron.	17.656,53	7000		Fornitori nazionali	4.908,53
	153000	Depositi cauzionali attivi	139,09	705000		Fatture e note a debito da ricevere	3.843,97
1530		Depositi cauzionali attivi	139,09	7050		Fatture e note a debito da ricevere	3.843,97
3000		Clienti nazionali	6.333,00	740100		Dipendenti stipendi da liquidare	29.329,85
	340000	Erario c/imp.sostitutiva TFR	7.453,81	7401		Dipendenti stipendi da liquidare	29.329,85
3400		Erario c/imp.sostitutiva TFR	7.453,81	741000		Debiti v/dipend. per altre compet.	3.750,00
	341101	Rit.d'acconto su proventi titoli	560,29	7410		Debiti v/dipend. per altre compet.	3.750,00
3411		Ritenute d'acconto su int. bancari	560,29	750000		Debiti verso INPS	1.013,94

Attività				Passività			
Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu
	353001	Crediti vari	725,00	7500		Debiti verso INPS	1.013,94
	353003	Crediti v/dipendenti	24,42		750100	Debiti verso INAIL	574,69
3530		Crediti vari	749,42	7501		Debiti verso INAIL	574,69
	361100	Risconti attivi	1.902,14		760400	Debiti tributari	9.743,19
3611		Risconti attivi	1.902,14	7604		Debiti v/Erario per altre ritenute	9.743,19
	404100	BOT / BPT	97.825,81		760500	Trattenuta sindacale	425,02
4041		Buoni Ordinari del Tesoro	97.825,81	7605		Trattenuta sindacale	425,02
	404400	F.di CREDEM comuni invest.	44.990,00		771005	Debiti per Interessi Pass c/c	11,03
4044		Quote di f.di comuni d'investimento	44.990,00	7710		Debiti vari	11,03
	404503	F.di BPER Sicav Short/t Corp.	8.984,60		780201	Ratei personale non goduti	19.441,94
	404504	F.di CREDEM Euroimmob.Short	29.995,00	7802		Ratei passivi relativi al personale	19.441,94
	404505	F.di BPER Arca ced.attiva 2023	19.996,50		780300	Ratei passivi	8.500,00
	404506	F.di BPER Arca Risparmio	34.993,00	7803		Altri ratei passivi	8.500,00
	404507	F.di BPER Arca 2023	9.996,50		781100	Risconti passivi	89.405,37
	404508	F.di BPER Global Conv.Bond Euro	34.991,72	7811		Altri risconti passivi	89.405,37
	404509	F.di CREDEM Euroimmob.Euro Aggr.	25.000,00				
4045		Titoli Bancari	163.957,32				
	404601	Effetti RID/SEPA all'incasso CREDEM	25.760,00				
4046		Effetti	25.760,00				
	410001	CREDITO EMILIANO	14.906,65				
	410002	BANCA POP. EMILIA ROMAGNA	72.408,05				
	410004	Carta prpagata BPER 005256	61,30				
4100		Banca c/c	87.376,00				
	420000	Cassa contanti €uro	8,00				
4200		Cassa contanti sede	8,00				
7000		Fornitori nazionali	24,42				
	760000	Deb. v/Erario per riten. dipend.	2.868,54				
7600		Deb. v/Erario per riten. dipend.	2.868,54				
Totale:			596.115,52	Totale:			556.248,22
TOTALE ATTIVITÀ':			596.115,52	TOTALE PASSIVITÀ':			556.248,22
				DIFFERENZA ESERCIZIO:			39.867,30
				TOTALE A PAREGGIO:			596.115,52

Costi				Ricavi			
Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu
	910201	Acq.toner,carta,inchiostro	340,01	801000		Contributo Comune per Convenzione	125.099,10
9102		Acquisti di materiali di consumo	340,01	801002		Contributo Nazionale (Minist.+Parità)	62.467,06
	910300	Acquisti per allestim.sezioni e salone	416,75	801003		Contributo Regionale	11.340,44
	910302	Acq. alimentari	15.264,51	801004		Contributo Fondazione Manodori	3.658,56
	910303	Acq. prodotti pulizia	1.990,90	801006		Contributo Comune per handicap	10.452,05
	910304	Acq. cancelleria ufficio	188,97	801010		Contributo Statale Handicap	4.112,00
	910306	Acq. mat.didattico	176,56	801011		Contributo Vicariato/Parrocchia	3.070,00
	910307	Acq. mat.monouso (carta,guanti)	1.167,49	801012		Contributo GSE	1.021,56
	910308	Acq. accessori cucina	370,04	801013		Contributo 0-6 anni Ministero/Regg	14.535,00
	910312	Acq mat.consumo sezioni	768,53	801014		Altri contributi di competenza	429,77
	910313	Acq.tovaglioli,bicchieri,piatti	204,49	801015		Contributi COVID-19	264,50
	910314	Materiale Sanificazione	1.285,69	8010		Contributi	236.450,04
9103		Acquisti di merci	21.833,93	802004		Proventi Iniziative genitori	526,00
	912000	Manut. e riparaz. fabbricati	1.961,53	802005		Proventi Offerte	3.869,00
	912001	Manut. area cortiliva e giardino	181,40	8020		Proventi collaterali	4.395,00
	912002	Manutenz. e spese per sicurezza	1.467,06	803001		Iscrizioni	9.451,00
9120		Manutenzioni e riparaz. fabbricati	3.609,99	803066		Rette Topolini 17-18	26.110,00
	912100	Manutenz. e ripar. imp. elettrico	380,64	803067		Rette Topolini 18-19	69.167,50
9121		Manutenz. e ripar. impianti/macch.	380,64	803068		Rette Topolini 19-20	52.042,00
	912200	Manutenz. e riparaz. attrezzature	226,79	803069		Rette Topolini 20-21	37.555,00
9122		Manutenz. e riparaz. attrezzature	226,79	8030		Rette e prestazioni di servizi	194.325,50
	912300	Manutenz. imp.idraulico e riscalda	884,72	824001		Abbuoni attivi	38,26
9123		Manutenz. e riparaz. costr. leggere	884,72	8240		Arrotondamenti attivi	38,26
	912600	Manut. e ripar. macch. el/elettron.	165,00	835008		Interessi attivi su BOT/BTP	2.182,14
9126		Manut. e ripar. macch. el/elettron.	165,00	8350		Proventi da titoli negoziabili	2.182,14
	913100	Spese energia elettrica	2.230,63	838001		Interessi attivi su c/c bancari	2,50
9131		Energia elettrica	2.230,63	8380		Int. att. su c/c e sui crediti	2,50
	913200	Spese acqua potabile	2.703,46	860201		Sopravv. attive varie	1.358,99
9132		Acqua potabile	2.703,46	8602		Altre sopravvenienze attive	1.358,99
	913300	Spese telefoniche	1.764,89				
9133		Spese telefoniche	1.764,89				
	913400	Spese postali e bolli	40,97				
9134		Spese postali	40,97				
	913500	Spese metano	7.000,15				
9135		Spese metano	7.000,15				
	913700	Spese rifiuti e assimilati	219,37				
9137		Spese rifiuti e assimilati	219,37				
	915000	Costi per consulenze	1.413,61				
	915001	Costi elaborazione paghe	5.145,37				
	915002	Costi analisi e verifiche L.155	384,30				
9150		Costi per consulenze	6.943,28				
	917200	Costi gestione software	1.470,97				
9172		Costi programmi computer	1.470,97				

Costi				Ricavi			
Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro, moneta emu
	920000	Stipendi e salari	214.778,05				
	920003	Stipendi e salari tirocinanti	2.437,50				
9200		Stipendi e salari	217.215,55				
	921000	Contributi su stipendi e salari	45.859,36				
9210		Contributi su stipendi e salari	45.859,36				
	922001	Ind. fine rapp. maturata dipendenti	2.149,97				
9220		Indenn. fine rapp. matur. nell'anno	2.149,97				
	922101	Accantonamento TFR dipendenti	21.206,00				
9221		Accantonamento TFR	21.206,00				
	923001	Costi contributi INAIL	947,68				
9230		Costi contributi INAIL	947,68				
	924100	Altri costi del personale	3.750,00				
	924101	Omaggi ai dipendenti	339,20				
	924103	Costo attività motoria	676,00				
9241		Altri costi del personale	4.765,20				
	930100	Acquisti di giornali, riviste, testi	116,40				
9301		Acquisti di giornali e riviste	116,40				
	930300	Quote associative varie	40,00				
	930301	Quota associativa FISM	1.730,00				
9303		Quote associative	1.770,00				
	931000	Assicurazioni	2.089,50				
9310		Assicurazioni	2.089,50				
	935100	Abbuoni passivi	0,34				
9351		Arrotondamenti passivi	0,34				
	941002	Ammort. ord. spese manut. beni terzi	1.955,80				
	941003	Ammort. ord.giardino e area cortiliva	12.853,87				
	941006	Ammort. ordi. ristrutturaz. esterno	848,49				
9410		Ammortamenti ordinari fabbricati	15.658,16				
	941105	Ammort. ordinari imp. termico	238,21				
	941107	Ammort. ordinari imp. elevatore	228,75				
	941110	Ammort. ordinari imp. fotovoltaico	4.685,42				
9411		Ammort. ordinari impianti e macch.	5.152,38				
	941201	Ammort. ord. attrezzature	1.386,92				
9412		Ammortamenti ordinari attrezzature	1.386,92				
	941304	Ammort. ord. mobili ed arredi	1.109,47				
	941305	Ammort. ord. macch. el/elettron.	1.235,01				
	941308	Ammort. ordinari giochi giardino	296,46				
9413		Ammort. ordinari altre immob. mat.	2.640,94				
	963000	Int. passivi conto corrente	1,57				
9630		Interessi passivi di conto corrente	1,57				
	963300	Spese bancarie	848,55				
	963301	Spese Bancarie RID	636,46				
	963302	Bolli su Titoli	540,60				

Costi				Ricavi			
<i>Mastri</i>	<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro, moneta emu</i>	<i>Mastri</i>	<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro, moneta emu</i>
9633		Spese bancarie	2.025,61				
	964100	Inter pass su debiti v/enti previd.	7,06				
9641		Inter pass su debiti v/enti previd.	7,06				
	962004	Ritenute su proventi titoli	1,65				
9620		Oneri tributari	1,65				
	980000	Sopravvenienze passive	835,04				
9800		Sopravvenienze passive	835,04				
	981002	Sconti su rette anno in corso	8.515,00				
9810		Perdite su crediti	8.515,00				
	990100	IRAP	3.059,00				
9901		IRAP	3.059,00				
	990200	IRES	13.667,00				
9902		IRES	13.667,00				
TOTALE COSTI:			398.885,13	TOTALE RICAVI:			438.752,43
DIFFERENZA ESERCIZIO:			39.867,30				
DIFF. ESER. PRECED.:							
TOTALE A PAREGGIO:			438.752,43				

RIEPILOGO

TOTALE ATTIVITÀ:	596.115,52	TOTALE COSTI:	398.885,13
TOTALE PASSIVITÀ:	556.248,22	TOTALE RICAVI:	438.752,43
DIFFERENZA	39.867,30	DIFFERENZA	39.867,30
DIFF. ESERC.	39.867,30	DIFF. ESERC.	39.867,30

PARROCCHIA DI S. MARIA ASSUNTA IN ARCETO SCUOLA DELL'INFANZIA PARROCCHIALE “SEBASTIANO CORRADI“

Sede in Via Pagliani, 15 Arceto - 42019 Scandiano (RE)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2020

Premessa

Attività svolta

La nostra scuola dell'infanzia ha adottato un esercizio di tipo solare, con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ogni anno.

Il presente bilancio esprime quindi il risultato della complessiva gestione riferita al periodo gennaio-agosto 2020 (facente parte dell'anno scolastico 2019/2020) e al periodo settembre-dicembre 2020 (facente parte dell'anno scolastico 2020/2021).

Il numero dei bambini accolti nell'anno scolastico 2019/2020 è stato di 153, mentre da settembre 2020 si è registrata una diminuzione del numero dei bambini iscritti da 153 a 142 (calo delle nascite)

Nel periodo dal 24 febbraio al 28 Giugno 2020 la scuola ha sospeso l'attività scolastica come da disposizioni governative per le misure anti Covid-19.

Il personale della scuola ha usufruito degli ammortizzatori sociali previsti dalla legge, mentre la scuola ha sempre anticipato in busta paga Cassa Integrazione e FIS. La scuola ha richiesto alle insegnanti di svolgere attività a distanza per i bambini e le famiglie creando nuove modalità di comunicazione attraverso blog, posta elettronica, contatti telefonici, e ha riconosciuto un premio economico per l'impegno profuso per svolgere tali attività.

Il personale ausiliario ha svolto lavori di riordino e pulizia della scuola nei mesi estivi.

La scuola ha sospeso totalmente l'addebito delle rette di marzo, aprile, maggio, giugno, ma ha chiesto alle famiglie un contributo volontario a sostegno dei costi e a riconoscimento dell'impegno degli insegnanti e della scuola nel periodo di sospensione didattica e le famiglie hanno risposto con generosità. (9.600,00€ circa).

COSTI

L'incremento dei costi registrato nel 2020 ha riguardato in particolare:

- la sostituzione di alcuni computer
- il completamento della pavimentazione esterna
- il completamento del riordino dell'atelier e la suddivisione in due spazi distinti.
- i costi materiali e attrezzatura sanificante,
- la manutenzione impianti e fabbricati
- le imposte IRAP E IRES
- le perdite rilevate a fronte di rette impagate degli ultimi esercizi e non recuperabili

Sono invece diminuiti:

- i costi di manutenzione generale
- i costi dei materiali didattici, materiali generali di pulizia, gli alimenti, i materiali mono uso e per la somministrazione dei pasti, della manutenzione dell'area cortiliva e delle attrezzature in genere.
- i costi delle utenze: metano, elettricità, telefoniche.

RICAVI

Gli incassi delle rette sono diminuiti del 40% a causa della sospensione dell'attività didattica per Covid-19, in quanto dal 24/2/2020 al 30/6/2020, la scuola ha sospeso l'addebito delle rette,

La scuola ha chiesto alle famiglie un contributo volontario, per tutto il periodo di chiusura e mancato incasso rette, a sostegno dei costi fissi e ha ricevuto circa 9.644,00€.

I contributi spettanti, sono decisamente aumentati rispetto allo scorso anno perché sono stati quasi tutti incassati entro l'anno (gli altri anni arrivavano anche con decisi ritardi e non sempre si poteva determinare l'entità spettante).

Sono crollati i proventi da iniziative varie, mentre sono aumentate le offerte grazie, in particolare, ad una famiglia generosa che ha donato 3.000,00 euro.

Si sono ridotte di 1/3 le spese bancarie per mancata emissione dei RID ad incasso rette.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità di applicazione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le "spese di manutenzione su beni di terzi" sono state iscritte nell'attivo e ammortizzate su un periodo di 5 esercizi.

Il software è stato ammortizzato su 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli

sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto al precedente esercizio e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- *Mobili e arredamento: 15%*
- *Macchine elettroniche ufficio: 20%*
- *Impianti tecnologici (termico, allarme, antincendio e specifici): 25%*
- *Impianto di sollevamento: 7,5%*
- *Attrezzatura varia: 18%*

Non sono state effettuate rivalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Imposte sul reddito

E' stata accantonata soltanto l'IRAP di competenza dell'esercizio.

Ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Valore netto inizio esercizio	28.524
Acquisizione dell'esercizio	8.085
Trasferimento da altra voce	(371)
Ammortamento dell'esercizio	(15.658)
Totale	20.580

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato in dettaglio:

- *spese giardino e area cortiliva* *euro 8.085*

Nell'esercizio non ci sono state riduzioni per cessione.

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Valore netto inizio esercizio	25.543
Acquisizione dell'esercizio	5.785
Trasferimento da altra voce	28
Ammortamento dell'esercizio	(9.180)
Totale	22.176

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato in dettaglio:

- <i>attrezzatura varia</i>	<i>euro</i>	<i>1.472</i>
- <i>macchine elettroniche</i>	<i>euro</i>	<i>2.666</i>
- <i>mobili e arredi</i>	<i>euro</i>	<i>1.647</i>

Nell'esercizio non ci sono state riduzioni per cessione.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie appostate a bilancio.

C) Attivo Circolante

II. Crediti

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
crediti per rette	6.333	35.922	- 29.589
crediti verso Erario	10.883	12.585	- 1.702
altri crediti	749	135	614
TOTALE	17.965	48.642	- 30.677

Non risulta appostato a bilancio alcun fondo di svalutazione in quanto si ritiene che non ci siano apprezzabili rischi di inesigibilità.

La voce "**crediti per rette**" si riferisce alla competenza delle rette maturate ma non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "**crediti verso Erario**", pari ad euro 10.883, presenta il seguente dettaglio:

- <i>erario c/imposta sostitutiva TFR</i>	<i>euro</i>	<i>7.454</i>
- <i>erario c/ritenute su titoli</i>	<i>euro</i>	<i>560</i>
- <i>erario c/ritenute dipendenti</i>	<i>euro</i>	<i>2.869</i>

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
titoli e obbligazioni	208.947	249.822	- 40.875
depositi cauzionali	139	139	-
TOTALE	209.086	249.961	- 40.875

La voce "**titoli e obbligazioni**" si riferisce interamente a titoli di stato e quote di fondi comuni di investimento. Tali investimenti monetari di breve periodo e di facile smobilizzo sono stati effettuati per impiegare le disponibilità monetarie che si intendono destinare a copertura del debito per trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

IV. Disponibilità liquide

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
denaro e valori in cassa	8	352	- 344
Banca Popolare Emilia Romagna c/c	72.408	24.544	47.864
Credito Emiliano c/c	14.907	25.314	- 10.407
Carte prepagate	61	-	61
TOTALE	87.384	50.210	37.174

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di conto corrente e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
risconti attivi	1.902	1.750	152
TOTALE	1.902	1.750	152

Si tratta di quote di rimborsi spese introitate nell'esercizio ma di competenza di quello successivo.

Passività

A) Patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto è la seguente:

Descrizione	Importo
(-) utili di esercizi precedenti	49.143
(+) utile dell'esercizio	39.867
Totale Fondo di dotazione	89.010

Nella voce denominata "Fondo di Dotazione" vengono contabilizzati:

- i risultati economici della gestione (utili / perdite)
- il valore dei beni, delle opere e dei servizi che vengono gratuitamente prestati od offerti alla scuola ad opera del volontariato legato alle famiglie e alla collettività locale e per i quali sia possibile una quantificazione economica certa ed attendibile.

B) Fondi Rischi e Oneri

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
fondo rischi ed oneri	42.500	42.500	-
TOTALE	42.500	42.500	-

Il fondo rappresenta un accantonamento ai soli fini civilistici operato in previsione di maggiori oneri del personale e previdenziali attesi in relazione ai rinnovi contrattuali dei dipendenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
fondo trattamento fine rapporto	180.589	168.689	11.900
TOTALE	180.589	168.689	11.900

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei dipendenti per quote di indennità di licenziamento maturate ai sensi della normativa vigente.

La movimentazione registrata nell'esercizio, pari ad euro 36.002, rappresenta la variazione netta determinata dalla differenza tra la quota di competenza dell'esercizio e le variazioni negative dovute ad anticipazioni e liquidazioni del fondo. In particolare la movimentazione del fondo risulta la seguente:

Descrizione	Importo
fondo al 01/01/2020	168.689
(+) accantonamento 2020	21.206
(-) indennità liquidata nell'anno	(9.306)
Fondo al 31/12/2020	180.589

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi:

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
fornitori	8.753	7.118	1.635
debiti verso dipendenti	52.522	41.719	10.803
debiti verso Erario	9.743	6.807	2.936
debiti verso Enti previdenziali	1.589	17.331	- 15.742
altri debiti a breve	436	8.748	- 8.312
TOTALE	73.043	81.723	- 8.680

Il saldo debiti 2020 è così suddiviso secondo le scadenze:

descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni
fornitori	8.753		
debiti verso dipendenti	52.522	-	-
debiti verso Erario	9.743	-	-
debiti verso Enti previdenziali	1.589	-	-
altri debiti a breve	436	-	-
TOTALE	73.043	-	-

La voce “**debiti verso dipendenti**“, pari ad euro 52.522, ha il seguente dettaglio:

- debito per stipendi del mese di dicembre euro 29.330
- debiti per ferie e permessi non goduti euro 19.442
- debiti vs/dipendenti per altre competenze euro 3.750

La voce “**debiti verso Erario**“, pari ad euro 9.743, presenta il seguente dettaglio:

- debito per imposte a saldo 2020 euro 9.743

La voce “**debiti v/Enti Previdenziali**“, per ad euro 1.589, ha il seguente dettaglio:

- debiti verso Inps per contributi euro 1.014
- debiti verso Inail euro 575

La voce “**altri debiti a breve**“, pari ad euro 8.748, ha il seguente dettaglio:

- ritenute sindacali euro 425
- debiti v/banche per interessi euro 11

E) Ratei e risconti passivi

descrizione	31/12/2020	31/12/20019	variazione
risconti passivi	89.405	62.565	26.840
ratei passivi	8.500	-	8.500
TOTALE	97.905	62.565	35.340

La voce “**ratei passivi**“, consiste in quote di costi di competenza dell’esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria in successivi esercizi, e si riferisce ai costi per uscite didattiche e a quelli relativi al materiale di consumo delle sezioni.

La voce “**risconti passivi**“, consiste in quote di proventi già contabilizzati sulla base della manifestazione numeraria, ma che sono di competenza dei successivi esercizi, e si riferisce sostanzialmente ai contributi pubblici.

CONTO ECONOMICO

A) Proventi

Il totale dei proventi risulta così ripartito:

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
contributi	235.428	179.593	55.835
rette e iscrizioni	194.326	324.964	- 130.638
proventi collaterali (offerte e iniziative)	4.395	6.244	- 1.849
proventi GSE	1.022	7.869	- 6.847
proventi finanziari	2.184	2.467	- 283
proventi straordinari o atipici	1.397	1.697	- 300
TOTALE	438.752	522.834	- 84.082

Nel dettaglio si evidenzia come nel 2020, rispetto all'esercizio 2019, si è registrato un sensibile incremento degli introiti provenienti dai contributi pubblici, una marcata diminuzione delle rette, una sostanziale riconferma dei proventi collaterali e una forte contrazione di quelli legati al GSE.

Proventi da contributi (euro 235.428)

I contributi ricevuti da Enti Pubblici ed Istituzioni vengono contabilizzati secondo un puro criterio di competenza temporale, avendo riguardo alla data della delibera con la quale ne viene dichiarata l'assegnazione e indipendentemente dal momento dell'effettiva erogazione.

Il dettaglio per singolo Ente erogatore è il seguente:

- contributo comunale convenzione	euro	125.099
- contributo nazionale parità	euro	62.467
- contributo regionale	euro	11.340
- contributo Manodori	euro	3.659
- contributo comunale handicap	euro	10.452
- contributo statale handicap	euro	4.112
- contributo Vicariato	euro	3.070
- contributo 0-6 Ministero	euro	14.535
- altri contributi di competenza	euro	430
- contributi COVID19	euro	264

Proventi da rette e iscrizioni (euro 194.326)

accoglie le quote versate mensilmente dalle famiglie e fissate annualmente dal Consiglio di Gestione, con il seguente dettaglio:

- rette bambini iscritti anno 2017/2018	euro	26.110
- rette bambini iscritti anno 2018/2019	euro	69.168
- rette bambini iscritti anno 2019/2020	euro	52.042
- rette bambini iscritti anno 2020/2021	euro	37.555
- iscrizioni	euro	9.451

Proventi collaterali (euro 4.395)

accoglie proventi di natura diversa e di difficile prevedibilità in quanto derivanti dalle offerte di terzi e dalle iniziative promosse dai genitori dei bambini in occasione di festeggiamenti e ricorrenze col fine di reperire fondi per la scuola.

Il dettaglio analitico è il seguente:

- offerte di privati e imprese	euro	3.869
- iniziative genitori	euro	526

Proventi GSE (euro 1.022)

si tratta degli introiti provenienti dalla vendita dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico al Gestore del Servizio Energetico.

Proventi finanziari (euro 2.184)

I proventi di natura finanziaria fanno riferimento, da un lato agli interessi maturati sui conti correnti e dalla maturazione delle cedole dei titoli a breve, dall'altro alle plusvalenze ritratte dalla compravendita di titoli ed obbligazioni pubbliche.

Proventi straordinari (euro 1.397)

Tale voce riepiloga diverse altre voci di natura atipica e non ricollegabili alla gestione ordinaria della scuola, quali le sopravvenienze attive derivanti da rettifiche contabili e le plusvalenze di cessione di beni strumentali.

B) Costi

Il totale dei costi risulta così ripartito:

descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
materiale di consumo /cancelleria / didattico	6.909	7.548	- 639
prodotti alimentari	15.265	27.229	- 11.964
manutenzioni ordinarie	5.267	7.386	- 2.119
spese per utenze	13.699	16.999	- 3.300
consulenze fiscali, tecniche e paghe	6.943	5.675	1.268
altre spese amministrative	7.733	6.854	879
costo del personale	292.144	421.195	- 129.051
ammortamenti	24.838	17.626	7.212
oneri finanziari	11	38	- 27
oneri tributari	16.726	6.013	10.713
oneri straordinari (e perdite crediti)	9.350	124	9.226
TOTALE	398.885	516.687	- 117.802

Costi per materiale di consumo/cancelleria/didattico (euro 6.909)

si riferiscono essenzialmente ai prodotti monouso impiegati per la pulizia e la manutenzione della struttura, della aule didattiche e delle cucine, ai costi strettamente correlati alla funzione didattica ed educativa, sostenuti per l'acquisto di giochi, materiale per la creazione e lo sviluppo dei progetti relativi alla programmazione, e alla cancelleria d'ufficio.

Costi per prodotti alimentari (euro 15.265)

la voce in oggetto riepiloga tutti i costi sostenuti per i generi alimentari impiegati nella preparazione dei pasti.

Costi per manutenzioni ordinarie (euro 5.267)

la voce raggruppa le diverse spese di manutenzione e riparazione ordinaria aventi ad oggetto le attrezzature, gli impianti e i locali della scuola, oltre che l'area pertinenziale ed il giardino esterno.

Costi per utenze (euro 13.699)

si tratta della somma delle spese relative ai contratti di fornitura delle principali utenze accese a nome della scuola: somministrazione di metano per riscaldamento, di energia elettrica per illuminazione, di acqua, di servizi telefonici ed internet.

Costi per consulenze (euro 6.943)

si tratta del costo per consulenze contabili e fiscali, della tenuta delle paghe e delle consulenze in campo tecnico (informatica, sicurezza, etc.).

Costi per servizi amministrativi (euro 7.733)

si riferiscono ai principali servizi impiegati per il funzionamento amministrativo della scuola, quali consulenze, assicurazioni, cancelleria, servizi bancari, etc.).

Costi del personale (euro 292.144)

la voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti ai sensi di legge e del contratto

collettivo di lavoro nazionale FISM.

Costi per ammortamenti (euro 24.838)

per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e della sua possibilità di sfruttamento, secondo le aliquote indicate in precedenza.

Costi per oneri finanziari (euro 11)

La voce comprende la somma algebrica netta degli oneri e dei proventi di natura finanziaria rilevati nell'esercizio.

Costi per oneri tributari (euro 16.726)

la voce riepiloga gli oneri per tributi e imposte dirette e indirette.

Costi per oneri straordinari (euro 9.350)

la voce comprende le componenti straordinarie di costo (ad es. le sopravvenienze passive) e le perdite su crediti o le svalutazioni.

C) Risultato d'esercizio

Per quanto riguarda l'utile di esercizio, pari ad euro 39.867, si propone l'accantonamento al Fondo di Dotazione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Gestione
(Il Presidente)
