

Scuola Materna Gaetano Mazzoleni

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Calcinato - Fraz. Calcinatello
Codice Fiscale	85000270174
Numero Rea	BS 432994
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	639.610	644.571
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.164	2.164
Totale immobilizzazioni (B)	641.774	646.735
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.080	96.131
Totale crediti	157.080	96.131
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	53.606	68.606
IV - Disponibilità liquide	69.864	24.824
Totale attivo circolante (C)	280.550	189.561
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	922.324	836.296
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	300.000	300.000
IV - Riserva legale	73.663	72.496
VI - Altre riserve	72.496	72.496
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.958	1.167
Totale patrimonio netto	382.621	373.663
B) Fondi per rischi e oneri	2.651	2.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	169.728	151.584
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.152	215.302
Totale debiti	285.152	215.302
E) Ratei e risconti	82.172	93.477
Totale passivo	922.324	836.296

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	207.172	310.162
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	204.956	145.779
altri	2.907	19.143
Totale altri ricavi e proventi	207.863	164.922
Totale valore della produzione	415.035	475.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.031	43.340
7) per servizi	86.212	88.256
8) per godimento di beni di terzi	18	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.720	226.988
b) oneri sociali	37.986	64.154
c) trattamento di fine rapporto	18.260	18.023
Totale costi per il personale	206.966	309.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.134	8.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.134	8.000
12) accantonamenti per rischi	1.265	2.000
14) oneri diversi di gestione	58.804	13.118
Totale costi della produzione	396.430	463.879
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.605	11.205
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17	94
Totale altri proventi finanziari	17	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.564	7.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.562	7.054
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.545)	(6.960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.060	4.245
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.102	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	3.078
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.102	3.078
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.958	1.167

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali tra il 2019 ed il 2020. A causa del prolungato fermo dell'attività, il livello degli investimenti in beni strumentali non ha subito rilevanti variazioni.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	584.092	51.884	54.300	25.306	715.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.013	7.526	14.879	16.593	71.011
Valore di bilancio	552.079	44.358	39.421	8.713	644.571
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	2.757	3.049	3.116	1.211	10.133
Valore di fine esercizio					
Costo	584.092	51.884	59.473	25.306	720.755
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.770	10.575	17.995	17.804	81.144
Valore di bilancio	549.322	41.309	41.478	7.501	639.610

Nel corso dell'anno 2014 è stata effettuata una rivalutazione di un'area edificabile. La perizia ha evidenziato l'esistenza di un valore pari a € 300.000 collocato tra gli elementi delle immobilizzazioni. Tale importo trova contropartita in un'apposita riserva di pari entità collocata nel patrimonio netto.

Attivo circolante

Nella Scuola Materna Gaetano Mazzoleni l'attivo circolante è composto da crediti verso clienti/genitori, crediti verso enti e crediti tributari per ritenute subite ed acconti di imposta versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rappresentati da crediti verso i genitori per rette da incassare, crediti verso gli enti finanziatori (Comune di Calcinato), crediti di natura tributaria per ritenute d'acconto subite ed acconti di imposta versati. Tutti i crediti sono esigibili entro l'anno attualmente in corso.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta la composizione dei crediti, comprensiva delle variazioni intervenute.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.800	(2.149)	2.651	2.651
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.016	(461)	8.555	8.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.315	63.559	145.874	145.874

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.131	157.080	157.080	157.080

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono rappresentate da titoli obbligazionari e da azioni della locale banca di credito cooperativo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	68.606	(15.000)	53.606
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	68.606	(15.000)	53.606

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalla giacenza di cassa e banca alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.522	44.981	69.503
Denaro e altri valori in cassa	302	58	360
Totale disponibilità liquide	24.824	45.039	69.864

Il totale dell'attivo è pari a € 922.324, rappresentato in via prevalente dai valori relativi all'immobile sede scolastica, alle aree edificabili di nostra proprietà ed alle attrezzature strumentali per l'esercizio dell'attività scolastica.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della scuola si compone di riserve di rivalutazione e di riserve di utili realizzati nei periodi precedenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

I valori del patrimonio netto subiscono un'evoluzione in senso positivo per effetto della destinazione a riserva del risultato d'esercizio dell'anno 2019, com esposto nella tabella che segue.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Riserve di rivalutazione	300.000	-			300.000
Riserva legale	72.496	-			73.663
Altre riserve					
Varie altre riserve	72.496	1.167			72.496
Totale altre riserve	72.496	1.167			72.496
Utile (perdita) dell'esercizio	1.167	(1.167)		8.958	8.958
Totale patrimonio netto	373.663	-		8.958	382.621

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Trattandosi di un ente senza scopo di lucro, le riserve ed il patrimonio netto non possono essere distribuiti ed all'atto dello scioglimento dell'ente, ciò che residua dovrà essere devoluto ad altro ente senza fine di lucro.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è finalizzato a coprire il rischio che taluni crediti nei confronti dei genitori possano essere di incerta esigibilità.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.000	2.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.265	1.265
Utilizzo nell'esercizio	(614)	(614)
Totale variazioni	651	651
Valore di fine esercizio	2.651	2.651

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La scuola materna ha dato lavori nel corso dell'anno 2020 a quindici lavoratrici dipendenti, suddivise tra insegnanti, ausiliari ed impiegate. Di seguito l'evoluzione del trattamento di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	151.584
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.260
Altre variazioni	(116)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	18.144
Valore di fine esercizio	169.728

Il fondo trattamento di fine rapporto espone un debito complessivo pari a € 169.728 e si è incrementato di € 17.874 rispetto all'anno precedente, per effetto dell'accantonamento di legge.

Debiti

I debiti sono quantificati in misura pari a € 285.152, di cui € 156.694 nei confronti delle banche. Alla categoria altri debiti appartengono € 52.366 per debiti nei confronti del Comune di Calcinato per via della restituzione delle somme pervenute sotto forma di contributi in conto esercizio per l'anno scolastico 2021/2022 ma non consumate per effetto della sospensione dell'attività a decorrere dal 24 febbraio dello scorso anno. Ulteriore debito significativo è dato dal debito verso i fornitori, quantificato nella misura di € 51.897.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella tabella che segue è esposta la composizione dei debiti e la loro evoluzione tra il 2019 ed il 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	146.137	10.557	156.694
Debiti verso fornitori	33.425	18.472	51.897
Debiti tributari	4.400	(1.710)	2.690
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.725	(12.725)	-
Altri debiti	18.615	55.256	73.871
Totale debiti	215.302	69.850	285.152

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi si riferiscono alla porzione di competenza dell'anno 2021 dei contributi deliberati dal Comune di Calcinato a favore della scuola, per quanto attiene all'anno scolastico 2020-2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	65.413	(49.444)	15.969
Risconti passivi	28.064	38.139	66.203
Totale ratei e risconti passivi	93.477	(11.305)	82.172

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico è rappresentativo dei valori relativi all'attività di servizi svolta dalla scuola materna. Com e è noto l'attività è stata sospesa dal 24 febbraio 2020.

Valore della produzione

I ricavi delle prestazioni hanno subito una riduzione dovuta al minor quantitativo di rette addebitate alle famiglie. Contestualmente si è avuto però un incremento della quota di contributi corrisposti dalle pubbliche amministrazioni. Il totale del valore della produzione è pari a € 415.035.

Costi della produzione

I costi della produzione sono complessivamente pari a € 396.430. Di questi, una quota pari a € 206.966 è data dal costo del personale. Il personale ha usufruito della cassa integrazione a decorrere dal giorno 24 febbraio 2020 fino al termine dell'anno scolastico. Per questo motivo il costo del personale ha subito una riduzione di oltre € 100.000 tra il 2020 ed il 2019. Tra gli oneri diversi di gestione spicca una sopravvenienza passiva di € 53.938 dovuta alla richiesta di restituzione al Comune di Calcinato dei contributi erogati a supporto dell'attività dell'anno scolastico 2019/2020. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 18.605.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono pari € 4.562.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti, date ires ed irap sono stimate nella misura di 5.102.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato d'esercizio è pari a € 8.958 che proponiamo sia destinato alla riserva legale. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE