

## Relazione Bilancio 2019

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che chiude con una perdita pari a € 8.566,53= è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e relazione sulla gestione: corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dalla Circolare n. 31 Prot. 861 del 18/03/2003 del "Dipartimento dei servizi nel territorio – Direzione Generale per l'organizzazione dei servizi del territorio – Area della Parità scolastica".

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità, correttezza e nel principio generale della rilevanza; è stato inoltre predisposto nel presupposto della continuità. E' stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Scuola Materna.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori nonché dei costi di diretta imputazione.

Di seguito le variazioni in aumento:

*Impianti generici:* € 3.050,00 per ft. Brioschi Ernesto

*Attrezzature:* € 248,99 per ft. MediaMarket

*Macchine elettromeccaniche d'ufficio:* € 520,00 per donazione di n.2 Tablet Samsung A6

*Arredamento:* € 1.547,49 così composto

(€ 732,00 Ft. Adrastea Srl)

(€ 200,00 Donazione n.2 librerie in legno)

(€ 615,49 Ft. Borgione Centro Didattico Srl)

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le relative aliquote di riferimento ed in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

### CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Tra i crediti tributari, particolare attenzione viene rivolta alla voce "credito per detrazione risparmio energetico": ogni anno viene svalutata dell'importo di € 3.475,00= dando origine ad una sopravvenienza ordinaria passiva indeducibile.

Il Credito Ires, determinato in € 17.693,00 è stato parzialmente compensato in F24 durante il corso dell'esercizio e presenta un saldo al 31/12/2019 di € 12.925,25=

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce ricomprende il saldo della cassa contanti al 31/12/2019 e le giacenze risultanti dal conto corrente acceso presso UBI BANCA SPA.

### RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei attivi corrispondono a:

*imputazione sussidi comunali da incassare € 17.450,00*

*imputazione sussidi comunali per prestito da incassare € 11.738,83*

Per quanto riguarda i risconti, risultano rinviati all'anno 2020 i seguenti costi:

*spese di assicurazione per € 1.664,41*

*ritenute su CTR Comunali per € 917,86*

*ritenute su CTR Ministeriale per € 588,27*

*servizi di pulizia per € 234,30*

*altre attività didattiche per € 200,00*

*canone di manutenzione periodica per € 1,02*

Il Patrimonio Netto ricomprende la perdita dell'esercizio 2018 riportata a nuovo, portando un saldo in "dare" di € 52.040,64=

#### DEBITI

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Il prestito bancario è quasi interamente estinto: rimane aperto per l'ultima rata in scadenza al 01/07/2020.

Il saldo fornitori è così determinato:

€ 80,00 Innocenti Massimo

€ 284,74 Cartolombarda Srl

€ 271,16 Allegrini Spa

€ 427,00 Boroni Spurghi Snc

€ 140,30 E.M.A. Spa

€ -47,00 Tieffe Srl

€ 23.843,01 Pamir Srl

€ 4.696,30 Il Tulipano Srl

Per un totale di € 29.695,51, a cui si aggiungono € 5.772,06 per fatture da ricevere.

#### TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Scuola Materna nei confronti dei dipendenti che hanno scelto di non destinare il proprio TFR a Fondi di Categoria o Fondi Privati.

E' soggetto a rivalutazione e ricomprende tutte le competenze maturate al 31/12/2019 e corrisponde ad

€ 146.821,24=

#### DEBITI V/DIPENDENTI

Tutti i debiti relativi al costo del personale maturati nel mese di dicembre risultano regolarmente pagati alla scadenza:

entro il 12/01/2020 le retribuzioni nette

al 16/01/2020 gli F24 relativi ai debiti v/enti e verso l'erario.

### DEBITO IVA

Il debito IVA iscritto a bilancio corrisponde al saldo IV Trimestre 2019 al netto dell'acconto versato in data 28/12/2019, e risulta quietanzato in data 16/01/2020: l'importo coincide con il saldo da dichiarazione IVA 2020.

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si evidenziano:

ratei passivi per ritenute su CTR comunali per € 475,07

ratei passivi per costi di esercizio € 752,22

sono stati riscontati al 2020 i seguenti sussidi:

€ 22.946,66 sussidi comunali

€ 14.706,77 sussidi ministeriali

### COSTI E RICAVI

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti e abbuoni:

- i ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti in base all'effettiva prestazione
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza

Nell'esercizio 2019 sono aumentati i ricavi derivanti dall'introito delle rette, in particolar modo la sezione primavera ha avuto un aumento esponenziale, passando dal 2018 con ricavi di € 5.424,00 al 2019 con ricavi pari a € 49.125,00; nel contempo sono diminuiti di € 35.533,80 gli introiti relativi alle prestazioni ordinarie.

L'ulteriore dato significativo riguarda i sussidi ministeriali e comunali che hanno portato nelle casse della scuola materna un incremento di € 9.025,63.

Per quel che concerne i costi, nel 2019 non sono stati previsti acquisti particolari di merci e materiali; i maggiori costi si evidenziano sulle spese di "servizi di pulizia" e "spese per mensa" che vanno però compensati con la diminuzione del costo del personale a seguito di riduzione del numero dei dipendenti.

Nonostante l'esercizio chiuda in perdita, la riduzione dei costi e l'incremento dei ricavi portano ad un netto miglioramento di gestione rispetto all'anno precedente, consapevoli che per riportare i valori del patrimonio netto ai livelli iniziali occorrerà un notevole sforzo.

Bergamo, 30 Settembre 2020

Lisa Menghini

