

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

