

2182 - SCUOLA DELL'INFANZIA "G. ALIPRANDI"

Sede in VIA ALIPRANDI, 6 - 20833 - GIUSSANO (MB)

Partita IVA 00748010964

Codice Fiscale 03312160157

Rea MB 1701005

BILANCIO AL 31/12/2020

Codice	Descrizione	Bilancio 2020		Bilancio 2019	
		Dettaglio 31/12/2020	Totali 31/12/2020	Dettaglio 31/12/2019	Totali 31/12/2019
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		651.344,00		794.238,00
A 1	Ricavi delle vend. e prestazioni		271.766,00		441.840,00
	Ricavi vendite e prestazioni	271.766,00		441.840,00	
	RETTE ED ISCRIZIONI ISTRUZ/MENSA	271.766,00		441.840,00	
A 5	Altri ricavi e proventi		379.578,00		352.398,00
	Ricavi diversi operativi	14.166,00		16.585,00	
	PROVENTI FABBRICATI CIVILI	6.576,00		6.600,00	
	RIMBORSO SPESE BOLLI	239,00		0,00	
	RIMBORSO ACQUA	200,00		745,00	
	PROVENTI VARI	500,00		0,00	
	ARROTONDAMENTI ATTIVI	1,00		0,00	
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.600,00		7.311,00	
	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	50,00		1.929,00	
A 5 b	Contributi c\esercizio	365.412,00		335.813,00	
	CONTRIBUTI COMUNALI	244.363,00		228.495,00	
	CONTRIBUTI STATALI	106.532,00		95.000,00	
	CONTRIBUTI REGIONALI	9.818,00		9.818,00	
	CONTRIBUTI 5 PER MILLE	4.699,00		2.500,00	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		630.157,00		802.602,00
B 6	Costi mat. prime, sussid., di cons		47.947,00		82.075,00
	Acquisti mat. p. di cons, merc	47.947,00		82.075,00	
	MATERIE DI CONSUMO	1.865,00		4.339,00	
	MERCI C/ACQUISTI MENSA	37.965,00		73.911,00	
	MATERIALE DIDATTICO C/ACQUISTI	123,00		2.457,00	
	MATERIALE DI CANCELLERIA	592,00		809,00	
	MEDICINALI E MATERIALE VARIO INFERM	7.402,00		0,00	
	ACQUISTO BENI DI IMPORTO INFERIORE A 516 €	0,00		559,00	
B 7	Costi per servizi		134.993,00		152.014,00
	Costi per servizi	134.993,00		152.014,00	
	SERVIZI EDUCATIVI DISABILI	25.668,00		29.691,00	
	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	6.037,00		5.640,00	
	UTENZE RISCALDAMENTO	15.267,00		15.652,00	
	UTENZE ACQUA	4.824,00		4.987,00	
	CONSULENZE TECNICHE	6.291,00		9.902,00	
	ASSICURAZIONI RC ATTIVITÀ	3.241,00		3.128,00	
	PSICOMOTRICITÀ	1.839,00		0,00	
	MANUTENZIONE VERDE	7.841,00		0,00	
	MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI PROPR	1.826,00		19.554,00	
	MANUT./RIPAR. FABBRICATI	12.547,00		0,00	
	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	1.015,00		832,00	
	COMPENSI A COLLABORATORI/LAVORATORI	10.824,00		14.854,00	
	CONTRIBUTI INPS SU REDDITI DI LAVOR	2.116,00		3.038,00	
	LAVORO OCCASIONALE	750,00		1.400,00	
	SPESE POSTALI	0,00		16,00	
	SPESE TELEFONICHE (DEDUCIBILI 80%)	1.169,00		1.550,00	
	SPESE BANCARIE	815,00		0,00	
	SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	0,00		160,00	
	SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	13.297,00		14.207,00	
	SERVIZI E PRESTAZIONI RESE DA PROFE	8.598,00		13.251,00	

	SPESE AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	4.721,00		2.643,00	
	SERVIZI E SPESE DI PULIZIA	3.439,00		3.579,00	
	EVENTI E GITE	240,00		4.834,00	
	CONTRATTI DI ASSISTENZA	1.808,00		2.290,00	
	SERVIZI DI VIGILANZA	820,00		806,00	
B 8	Costi per godim. beni terzi		0,00		732,00
	Canoni di locazione	0,00		732,00	
	NOLEGGI ATTREZZATURE ED ALTRI BENI	0,00		732,00	
B 9	Costi per il personale		426.525,00		551.628,00
B 9a	Stipendi, salari	314.452,00		412.898,00	
	STIPENDI IMPIEGATI	314.452,00		412.544,00	
	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00		354,00	
B 9b	Oneri sociali	84.540,00		111.655,00	
	CONTRIBUTI ASSIC. OBBLIGATORIE CONT	1.936,00		2.635,00	
	ONERI SOCIALI PER APPRENDISTI	3.230,00		0,00	
	ONERI SOCIALI PER IMPIEGATI	59.162,00		83.066,00	
	ALTRI ONERI DI UTILITA' SOCIALE (INPDAP)	19.377,00		25.954,00	
	QUOTE ASSOCIATIVE	835,00		0,00	
B 9c	Trattamento di fine rapporto	26.996,00		27.075,00	
	ACCANT. FONDO TFR ALTRI DIPENDENTI	26.996,00		27.075,00	
B 9e	Altri costi del personale	537,00		0,00	
	TRANSAZIONI CON DIPENDENTI	537,00		0,00	
B 10	Ammortamento e svalutazioni		13.799,00		10.450,00
	Ammort.altre immob.	112,00		0,00	
	AMMORT. PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPR	112,00		0,00	
	Ammort.altri beni	12.187,00		10.450,00	
	AMMORT. FABBRICATI STRUMENTALI	5.629,00		5.527,00	
	AMMORT. IMPIANTI SPECIFICI	1.631,00		0,00	
	AMMORT. ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	2.099,00		2.646,00	
	AMMORT. MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	2.372,00		190,00	
	AMMORT. MACCHINE UFFICIO ELETTRONIC	456,00		2.087,00	
	Svalutazione crediti	1.500,00		0,00	
	ACCANT. DED. FONDI DI SVALUTAZIONE	1.500,00		0,00	
B 11	Variar. rim. mater.prime		1.300,00		-1.680,00
	Rim. iniz. m.p., suss, merci	6.640,00		4.960,00	
	ESISTENZE INIZIALI MERCI	6.640,00		4.960,00	
	Rim. fin. m.p., suss., merci	5.340,00		6.640,00	
	RIMANENZE FINALI MERCI	5.340,00		6.640,00	
B 14	Oneri diversi di gestione		5.593,00		7.383,00
	Oneri diversi di gestione	5.593,00		7.383,00	
	IMPOSTA DI REGISTRO	0,00		131,00	
	TASSA RACCOLTA RIFIUTI	372,00		513,00	
	IMU	733,00		733,00	
	ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	0,00		18,00	
	OMAGGI DI BENI INFERIORI AD EURO 50	744,00		735,00	
	VALORI BOLLATI	283,00		693,00	
	MULTE ED AMMENDE	85,00		16,00	
	PERDITE SU CREDITI DEDUCIBILI ILLIM	145,00		0,00	
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	313,00		0,00	
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	393,00		450,00	
	QUOTE ASSOCIATIVE	0,00		835,00	
	ACQUISTI VARI INDEDUCIBILI	2.523,00		3.260,00	
	DIFFERENZE POS. DI ARROTONDAMENTO	2,00		-1,00	
B T	Differenza tra Valore e Costi prod.		21.187,00		-8.364,00
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		274,00		-1.604,00
C 16	Proventi finanziari	0,00			61,00
	Altri proventi	0,00		61,00	
C 17	Interessi e oneri finanziari		274,00		1.665,00
	INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANC	274,00		127,00	

	INTERESSI SU POSTICIPATO PAGAMENTO	0,00		6,00	
	INTERESSI ED ONERI SU ALTRI DEBITI	0,00		13,00	
	COMMISSIONI BANCARIE DIVERSE	0,00		1.513,00	
	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00		6,00	
E T	Risultato prima delle imposte		20.913,00		-9.968,00
E 20	Imposte sul reddito d'esercizio		3.262,00		4.711,00
	Imposte sul reddito d'eserciz.	3.262,00		4.711,00	
	IRES	1.147,00		0,00	
	IRAP	2.115,00		4.711,00	
E 21	21) Utile (perdite) dell'esercizio		17.651,00		-14.679,00

2182 - SCUOLA DELL'INFANZIA "G. ALIPRANDI"

Sede in VIA ALIPRANDI, 6 - 20833 - GIUSSANO (MB)

Partita IVA 00748010964

Codice Fiscale 03312160157

Rea MB 1701005

BILANCIO AL 31/12/2020

Codice	Descrizione	Dettaglio 31/12/2020	Totali 31/12/2020	Dettaglio 31/12/2019	Totali 31/12/2019
ATTIVO					
B	IMMOBILIZZAZIONI		288.542,00		291.507,00
B I	Immobilizzazioni immateriali		449,00		
B I 3	Diritti di brevetto e opere di ingegno		449,00		
B I 3	Imm. diritti di brevetto	449,00		0,00	
	PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPRIETA'	449,00		0,00	
B II	Immobilizzazioni materiali		287.779,00		291.193,00
B II 1	Terreni e fabbricati		259.796,00		268.263,00
	Imm. terreni e fabbricati	751.427,00		748.127,00	
	TERRENI	63.089,00		63.089,00	
	FABBRICATI STRUMENTALI	646.254,00		642.954,00	
	FABBRICATI CIVILI	42.084,00		42.084,00	
	F.do amm. terreni e fabbricati	-491.631,00		-479.864,00	
	F.DO AMMORT. FABBRICATI STRUMENTALI	491.631,00		479.864,00	
B II 2	Impianti e macchinario		2.989,00		4.620,00
	Imm. impianti e macchinari	12.555,00		12.555,00	
	IMPIANTI SPECIFICI	8.235,00		8.235,00	
	IMPIANTI GENERICI	4.320,00		4.320,00	
	F.do amm. imp. e macch.	-9.566,00		-7.935,00	
	F.DO AMMORT. IMPIANTI SPECIFICI	5.246,00		3.615,00	
	F.DO AMMORT. IMPIANTI GENERICI	4.320,00		4.320,00	
B II 3	Attrezzature industr. e commerciali		10.383,00		9.204,00
	Imm. attr. industr. e commerc.	90.635,00		87.357,00	
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	90.635,00		87.357,00	
	F.do amm. attr. industr. e com	-80.252,00		-78.153,00	
	F.DO AMMORT. ATTREZZATURA VARIA E M	80.252,00		78.153,00	
B II 4	Altri beni		14.611,00		9.106,00
	Imm. altri beni	101.089,00		92.759,00	
	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	4.970,00		3.958,00	
	OPERE D'ARTE	15.494,00		15.494,00	
	ARREDAMENTO	80.625,00		73.307,00	
	F.do amm.to altre imm. mater.	-86.478,00		-83.653,00	
	F.DO AMMORT. MACCHINE UFFICIO ELETT	3.748,00		3.293,00	
	F.DO AMMORT. OPERE D'ARTE	15.494,00		15.494,00	
	F.DO AMMORT. ARREDAMENTO	67.236,00		64.866,00	
B III	Immobilizzazioni finanziarie		314,00		314,00
B III 2	Crediti		314,00		314,00
	Crediti entro 12 mesi	314,00		314,00	
	DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO ENTRO 12 MESI	314,00		314,00	
C	ATTIVO CIRCOLANTE		110.516,00		69.992,00
C I	Rimanenze		5.340,00		6.640,00
	Rimanenze prod. fin. e merci	5.340,00		6.640,00	
	MERCI DESTINATE ALLA VENDITA	5.340,00		6.640,00	
C II	Crediti		69.789,00		62.985,00
C II 1	Cred. verso clienti entro 12 mesi		4.500,00		145,00
	Crediti v/Clienti	6.000,00		615,00	
	CREDITI PER FATTURE EMESSE	2.700,00		615,00	
	FATTURE DA EMETTERE	3.300,00		0,00	
	F.do svalutaz. crediti	1.500,00		470,00	
	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI ENTRO 12	1.500,00		470,00	

C II 5p	5 - Bis) Crediti tributari		31.509,00		17.916,00
C II 5p 1	-entro l'esercizio		29.892,00		16.299,00
	Crediti tributari	29.892,00		16.299,00	
	ERARIO C/IVA	345,00		0,00	
	ERARIO C/IRES	20.039,00		12.733,00	
	ERARIO C/IRAP	241,00		264,00	
	ERARIO C/IRES A RIMBORSO ENTRO 12 MESI	0,00		0,00	
	ERARIO CREDITO 5 PER MILLE	5.000,00		0,00	
	ALTRI CREDITI TRIBUTARI	4.267,00		3.302,00	
C II 5p 2	-oltre l'esercizio		1.617,00		1.617,00
	Crediti tributari	1.617,00		1.617,00	
	ERARIO C/IRES A RIMBORSO OLTRE 12 M	1.617,00		1.617,00	
C II 5r	5 - Quater) Verso altri		33.780,00		44.924,00
	Crediti diversi entro 12 mesi	33.780,00		44.924,00	
	CREDITI V/DIPENDENTI	2.727,00		1.836,00	
	CREDITI V/STATO PER CONTRIBUTI	13.444,00		34.425,00	
	CREDITI V/COMUNE PER CONTRIBUTI	8.139,00		7.511,00	
	CREDITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA ENTRO 12 MESI	1.045,00		1.045,00	
	CREDITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	8.425,00		0,00	
	CREDITI VERSO INAIL	0,00		107,00	
C IV	Disponibilita' liquide		35.387,00		367,00
	Banche attive	35.306,00		0,00	
	CREVAL	35.306,00		0,00	
	Cassa c/c	81,00		367,00	
	CASSA EURO	81,00		367,00	
D	RATEI E RISCONTI		2.220,00		1.377,00
	Risconti attivi	2.220,00		1.377,00	
	RISCONTI ATTIVI	2.220,00		1.377,00	
T	TOTALE ATTIVO		401.278,00		362.876,00
PASSIVO					
A	PATRIMONIO NETTO		-10.275,00		-27.926,00
	Capitale Sociale	59.015,00		59.015,00	
	CAPITALE NETTO	59.015,00		59.015,00	
A VI	Altre riserve		-1,00		0,00
A VI 5	- Altre riserve	-1,00		0,00	
AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo		-86.940,00		-72.262,00
	Utili / perdite portati a nuovo	-86.940,00		-72.262,00	
	PERDITE PORTATE A NUOVO	-86.940,00		-72.262,00	
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio		17.651,00		-14.679,00
A IX a	Utile dell'esercizio	17.651,00			
A IX b	Perdita dell'esercizio			-14.679,00	
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		146.940,00		146.034,00
	Fondo T.F.R.	146.940,00		146.034,00	
	TFR IMPIEGATI	146.940,00		146.034,00	
D	DEBITI		115.480,00		109.194,00
D 4	Debiti v\banche entro 12 mesi		514,00		12.432,00
	Banche passive e altri finanz.	514,00		12.432,00	
	DEBITI PER INTERESSI/SPESE DA BANCHE	514,00		339,00	
	CREVAL	0,00		12.093,00	
D 7	Debiti v\ fornitori entro 12 mesi		67.575,00		56.215,00
	Fornitori merci e servizi	67.575,00		56.215,00	
	Debiti v\Fornitori	32.322,00		35.694,00	
	DEBITI V/UTENTI	14.102,00		0,00	
	FATTURE DA RICEVERE ENTRO 12 MESI	21.151,00		20.521,00	
D 12	Debiti tributari entro 12 mesi		13.210,00		14.869,00
	Debiti tributari	13.210,00		14.869,00	
	DEBITO PER IRAP	0,00		0,00	

	DEB. V/ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTI	0,00		17,00	
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	11.837,00		13.130,00	
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI DI	1.373,00		1.219,00	
	ERARIO C/IVA	0,00		503,00	
D 13	Debiti v\ist. prev. e sicurez.soc.		17.751,00		21.487,00
	Debiti v/istituti previdenz.	17.751,00		21.487,00	
	DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI ENTRO 12 MESI	11.468,00		14.795,00	
	DEBITI V/INPS PER LAV. AUTONOMI ENTRO 12 MESI	531,00		797,00	
	DEBITI VERSO INPDAP	5.752,00		5.753,00	
	DEBITI VERSO ALTRI ENTI	0,00		142,00	
D 14	Altri debiti		16.430,00		4.191,00
D 141	-entro l'esercizio		14.776,00		2.537,00
	Debiti diversi	14.776,00		2.537,00	
	ALTRI DEBITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	14.776,00		2.537,00	
D 142	-oltre l'esercizio		1.654,00		1.654,00
	Debiti diversi	1.654,00		1.654,00	
	DEPOSITI CAUZIONALI AFFITTI OLTRE 12 MESI	1.654,00		1.654,00	
E	RATEI E RISCONTI		149.133,00		135.574,00
E 2	- Risconti passivi		129.472,00		135.574,00
	Risconti passivi	129.472,00		135.574,00	
	RISCONTI PASSIVI	128.905,00		135.043,00	
	RISCONTI PASSIVI AFFITTI ATTIVI	567,00		531,00	
E 3	- Ratei passivi		19.661,00		0,00
	Ratei passivi	19.661,00		0,00	
	RATEI PASSIVI	19.661,00		0,00	
T	TOTALE PASSIVO		401.278,00		362.876,00

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31.12.2019 AI SENSI DELL'ART. 14 C.1 LETT.
A Dlgs 39/2010**

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Privata Paritaria "Scuola dell'infanzia G. Aliprandi"

Gentili consiglieri,

la sottoscritta Francesca Rovelli, iscritta all'Albo dei Revisori Ufficiali dei Conti, presso il Ministero di Grazia e Giustizia al n. 93515 – P.D.G. 15/10/1999, pubblicato in G.U. supplemento n. 87 IV serie speciale del 02/11/1999, è stata nominata Revisore dei Conti della Fondazione "Scuola dell'infanzia G. Aliprandi" dal Sindaco di Giuszano, Dott. Marco Citterio, con decreto n. 06/2021 del 30.03.2021.

Premesso che, in data 03.06.2021 ho ricevuto dalla Dott.ssa Silvia Borgonovo, copia del bilancio al 31.12.2020 correlato dalla relativa nota integrativa con la presente intendo relazionarvi ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile e dell'art. 14 del decreto legislativo n.39 del 27 gennaio 2010 sull'attività di revisione effettuata.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 della Fondazione Privata Paritaria "Scuola dell'infanzia G. Aliprandi".

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione, mentre la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile compete alla sottoscritta.

L'esame è stato condotto secondo i principi di revisione internazionali (ISA ITALIA) elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D. Lgs. 39/10. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della fondazione e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio di esercizio nel suo complesso.

Il lavoro svolto fornisce una buona base per formulare il mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione svolta dalla Dott.ssa Silvia Borgonovo emessa in data 06.08.2020.

Permane una situazione di squilibrio finanziario tra i crediti a breve esigibili entro l'esercizio successivo iscritti all'attivo dello stato patrimoniale per euro 68.172,00 e i debiti a breve esigibili entro l'esercizio successivo iscritti nel passivo dello stato patrimoniale per euro 113.826,00, che va attentamente valutato. Infatti i crediti hanno subito un leggero incremento rispetto all'anno

precedente, mentre i debiti hanno subito un aumento. Da una attenta analisi si evince che l'aumento è dovuto alla voce riguardante la restituzione parziale delle rette 2020 a causa della prolungata chiusura per l'emergenza epidemiologica. Questo impegno è stato deliberato dal Consiglio nel 2021

Resta comunque una situazione economica da monitorare costantemente al fine di garantire l'attività della Fondazione, in particolare in considerazione delle inevitabili conseguenze economiche e finanziarie dovute all'emergenza epidemiologica COVID-19 e delle restrizioni e misure parzialmente tutt'ora in atto imposte dal Governo.

L'utile dell'esercizio sarà destinato a copertura delle perdite scaturite dagli esercizi precedenti, al fine di provvedere alla ricostituzione del patrimonio netto attualmente azzerato.

Per quanto possibile in considerazione della peculiarità del periodo storico in cui ci troviamo e della natura dell'attività della Fondazione, di monitorarne l'andamento economico al fine di garantire un equilibrio finanziario.

Si prende atto che ad ora, agli atti della Fondazione, non risultano solleciti né ulteriori richieste da parte del Comune di Giussano in merito alla restituzione delle somme percepite a titolo di ripiano perdite. Si invita a monitorare costantemente tale argomento in attesa degli sviluppi futuri, valutando per l'anno in corso un accantonamento prudenziale ai fini civilistici.

Ritengo che il summenzionato bilancio di esercizio, in considerazione di quanto sopra esposto è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Privata Paritaria "Scuola dell'infanzia G. Aliprandi" per l'esercizio chiuso al 31.12.2020.

Veduggio 09.06.2021

Il revisore

Rag. Francesca Rovelli

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020
DELLA FONDAZIONE PRIVATA PARITARIA
Scuola dell'Infanzia "Giuseppe Aliprandi"
PER L'ANNO SOCIALE 2020

Nel corso dei primi mesi del 2020 il fenomeno "Coronavirus" ha dato origine ad una situazione di emergenza internazionale. L'Italia, in modo particolare la Lombardia, l'Emilia Romagna e le Regioni del Nord Ovest sono state caratterizzate da uno sviluppo esponenziale dei contagi e dei decessi poi diffusosi in tutta la penisola.

Il Governo è stato costretto ad emanare una serie di provvedimenti restrittivi, che a tutt'ora permangono, non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone per incentivare il c d "distanziamento sociale", identificato come principale provvedimento per prevenire la diffusione esponenziale ed ingestibile del contagio.

Tali restrizioni, hanno determinato la sospensione delle consuete attività di servizio all'infanzia dalla data 24 febbraio 2020 con ripresa il 15 giugno per il centro estivo e in data 01 settembre per l'anno scolastico 2020-21.

La Fondazione ha adottato tutti i provvedimenti di cautela e di azione previsti dalle normative che si sono via via evolute nel corso del periodo pandemico in primis per la tutela della salute del proprio management, dei propri dipendenti e collaboratori e dei propri utenti, ed anche per la prevenzione di impatti di natura economico finanziario e patrimoniale in genere.

L'emergenza Coronavirus ha determinato una drastica riduzione dei ricavi per rette proprio a causa delle limitazioni imposte dal Governo italiano.

Nell'anno 2020 la Fondazione non ha comunque subito un significativo contraccolpo per quanto attiene alla sua stabilità patrimoniale e finanziaria, soprattutto grazie al ricorso agli ammortizzatori sociali e ai contributi stanziati per far fronte all'emergenza epidemiologica. Di tali contributi verrà data specifica evidenza nei paragrafi successivi.

E' bene in ogni caso sottolineare che, allo stato attuale, è difficile determinare gli specifici impatti strutturali di bilancio del fenomeno Coronavirus, in quanto l'emergenza risulta ancora non completamente conclusa e gli effetti emergeranno solo dopo un ciclo di media durata, diventando di concreta valutazione solo a conclusione di un periodo piu' significativo.

E' pertanto prudente informare in questa sede che tutte le grandezze economiche, patrimoniali, finanziarie e strutturali della Fondazione potrebbero subire variazioni nel corso del 2021.

Nell'anno 2020 l'attività di servizio all'infanzia, esercitata secondo quanto previsto dallo statuto dell'Ente e quanto disposto dalla Legge n°62/2000 e dalle CC.MM.n° 163/2000 e n° 31/2003 si è concretizzata nella realizzazione dei seguenti servizi:

Scuola dell'infanzia e primavera:

- Numero delle sezioni: da Gennaio a Giugno 6 + 1 sezione primavera, da Settembre a Dicembre 8+1;
- Numero dei bambini accolti: da Gennaio a Giugno 165 scuola materna e 20 sezione primavera, da Settembre a Dicembre 165 scuola materna e 14 sezione primavera

- Numero dei bambini portatori di handicap: da Gennaio a Giugno 6 per anno scolastico 2019-2021 e da Settembre a Dicembre 4 certificati per anno scolastico 2020-2021 ;
- Numero dei dipendenti: da Gennaio a Giugno 2020 18 a tempo indeterminato, 4 a tempo determinato: 3 impiegati per il centro estivo e i servizi (pre-post nanna), da gennaio ad a dicembre; 7 tempo determinato alcuni impiegati per il centro estivo e i servizi (pre-post e nanna), altre per le sostituzioni per maternità insegnanti sez. primavera, insegnate jolly e personale ata, 1 impiegata amministrativa 80%.
- Da Settembre a Dicembre 2020 20 a tempo indeterminato impiegata amministrativa 80% confermata, assunto apprendista, 3 a tempo determinato di cui 2 sostituzioni di maternità, 1 aiuto pulizie, cucina, post scuola causa aumento delle sezioni a seguito dell'emergenza Covid-19;
- Numero dei collaboratori: da Gennaio a Giugno 2020 5 di cui 3 a progetto 2 a partita iva. Da Settembre a Dicembre 2020 4, 2 a progetto 2 a partita iva
- Mensa scolastica: 180 oltre al personale dell'ente
- Attività di progetto e servizi vari finalizzati alla realizzazione del POF della scuola (corso di musica, lingua inglese, ecc.), da Gennaio a Giugno 2020 psicomotricità, musica, inglese, musica, consulenza psicologica. Da Settembre a Dicembre 2020 Musica, inglese, consulenza psicologica
- Misure adottate per Covid-19 adeguamenti per l'anno 2020-2021 per 7202,00€

La Fondazione ha deciso con verbale di consiglio del 06/05/2021 di procedere al rimborso delle rette pagate per il mese di marzo 2020 e periodi diversi di quarantena; di tale decisione viene data evidenza nel presente bilancio.

Il presente bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in corrispondenza alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e in aderenza a quanto previsto dagli artt. 2423, 2423-bis, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 C.C., ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. ed è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C..

In conformità all'art. 2423-ter comma 5 C.C., il presente Bilancio è redatto in forma comparativa.

Si informa, inoltre, che il presente bilancio è stato redatto in conformità alle nuove norme introdotte dal D.Lgs 139/2015 che ha dato attuazione alla direttiva n. 2013/34/UE, nonché ai nuovi principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, che non hanno subito modificazioni rispetto a quelli adottati negli esercizi precedenti, ed ai criteri di riclassificazione, si rimanda di volta in volta all'illustrazione delle singole voci.

CRITERI APPLICATIVI NELLA VALUTAZIONE E NELLA ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro costo di acquisto al lordo di eventuali oneri accessori e al netto delle quote di ammortamento stanziate. L'importo netto delle immobilizzazioni immateriali ammonta a € 449,00 ed è costituito dalle spese sostenute per l'acquisto del software. Il costo ammortizzato sistematicamente in ogni esercizio con l'applicazione di una aliquota del 20%.

Categoria cespite	ammortamento %	31/12/2020	31/12/2019
Software	20%	1.928,00 €	1.367,00 €
Fondo ammortamento		1.479,00 €	-1.367,00 €
TOT. IMMOBIL. IMMAT.		449,00 €	- €

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo d'acquisto incrementato degli oneri accessori direttamente imputabili ove sostenuti.

Esse sono state sistematicamente ammortizzate sulla base della loro durata di utilizzazione, ritenendo compatibili i coefficienti di ammortamento ordinari stabiliti dalla normativa fiscale, ridotti forfetariamente alla metà per il primo esercizio in considerazione della loro scarsa partecipazione al ciclo produttivo.

I beni il cui costo unitario inferiore ad € 516 sono stati interamente imputati a conto economico nella voce B6 quali materiali di consumo in relazione del loro alto grado di deperibilità ed in considerazione della loro ridotta significatività economica.

Viene qui di seguito riportato il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e dei relativi coefficienti di ammortamento:

Categoria cespite	ammortamento %	31/12/2020	ammortamento %	31/12/2019
Terreni		63.089,00 €		63.089,00 €
Fabb. civili strumentali	3	646.254,00 €	3	642.954,00 €
Fondo ammortamento		-491.631,00 €		-479.864,00 €
Fabb. civili non strument.		42.084,00 €		42.084,00 €
Impianti specifici	30	8.235,00 €	30	8.235,00 €
Fondo ammortamento		-5.246,00 €		- 3.615,00 €
Impianti generici	15	4.320,00 €	15	4.320,00 €
Fondo ammortamento		-4.320,00 €		-4.320,00 €
Attrezzatura varia	15	90.635,00 €	15	87.357,00 €
Fondo ammortamento		-80.252,00 €		-78.153,00 €
Macc. Ufficio Elettroniche	20	4.970,00 €	20	3.958,00 €
Fondo ammortamento		-3.748,00 €		-3.293,00 €
Arredamento	15	80.626,00 €	15	73.307,00 €
Fondo ammortamento		-67.236,00 €		-64.866,00 €
Opere d'arte (quadro)		15.494,00 €		15.494,00 €
Fondo ammortamento		-15.494,00 €		-15.494,00 €
TOT. IMMOBIL. MAT.		287.779,00 €		291.193,00 €

Si veda anche allegato "A".

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al loro costo d'acquisto e sono così composte:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi cauzionali utenze	314,00 €	314,00 €
TOT. IMMOBIL. FINANZIARIE	314,00 €	314,00 €

In particolare si tratta del deposito cauzionale versato alla società Gelsia S.r.l..

RIMANENZE FINALI

Le rimanenze finali sono costituite dal residuo costo dei libri non ancora venduti dal titolo "dai set della mattina ai set de sera", dall'ammontare di prodotti di cancelleria ed in modo particolare di prodotti alimentari relativi alla mensa. Esse sono state valutate al costo d'acquisto ed ammontano complessivamente ad € 5.340,00.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Rimanenze finali di merci	5.340,00 €	6.640,00 €
TOT. RIMANENZE FINALI DI MERCI	5.340,00 €	6.640,00 €

CREDITI

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo. Essi sono così suddivisi sulla base alla loro scadenza:

Crediti esigibili entro l'anno successivo	31/12/2020	31/12/2019
Crediti per fatture emesse	2.700,00 €	615,00 €
Fatture da emettere	3.300,00 €	- €
F.do svalutazione crediti entro 12	- 1.500,00 €	- 470,00 €
Erario c/iva	345,00 €	- €
Erario c/Ires	20.039,00 €	12.733,00 €
Erario c/Irap	241,00 €	264,00 €
Erario credito 5 per mille	5.000,00 €	- €
Altri crediti tributari	4.267,00 €	3.302,00 €
Crediti v/dipendenti	2.727,00 €	1.836,00 €
Crediti v/stato per contributi	13.444,00 €	34.425,00 €
Crediti v/comune per contributi	8.139,00 €	7.512,00 €
Crediti v/istituti di previdenza entro 12 mesi	1.045,00 €	1.045,00 €
Crediti diversi entro 12 mesi	8.425,00 €	- €
Crediti verso Inail	- €	107,00 €
TOTALE CREDITI SCADENTI ENTRO 12 MESI	68.172,00 €	60.819,00 €
Erario c/Ires a rimborso oltre 12 mesi	1.617,00 €	1.617,00 €
TOTALE CREDITI SCADENTI OLTRE 12 MESI	1.617,00 €	1.617,00 €
TOTALE CREDITI	69.789,00 €	62.986,00 €

Tra i crediti iscritti nel presente bilancio spiccano per il loro ammontare quelli nei confronti dello Stato che sono costituiti da: crediti nei confronti del Ministero dell'Istruzione per € 13.444,00 ; crediti nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per la destinazione del 5 per mille dell'irpef per € 5.000,00, credito verso l'erario per l'imposta IRAP per € 241,00 e credito verso l'erario per l'imposta Ires per € 20.039,00 . Si precisa che questi ultimi possono essere utilizzati in compensazione con altri tributi e contributi dovuti per il 2021.

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Ires a credito a rimborso 1.617,00

Tale credito deriva dall'istanza di rimborso presentata all'Agenzia delle Entrate ed avente per oggetto la minor Ires dovuta (credito vs erario) a fronte della maggior deducibilità Irap sul costo del lavoro.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Al 31.12.2020 la voce non risulta movimentata.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Alla chiusura del bilancio il saldo di cassa contanti ammonta ad euro 81,00.

Il saldo di c/c è presenta un risultato positivo per euro 35.306,00.

La valutazione delle precedenti poste è stata effettuata a valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi include quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi, valutati in base al criterio temporale, ed è così composta:

Risconti attivi euro 2.220,00

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto del presente bilancio è negativo e risulta così composto:

CAPITALE NETTO € 59.015,00 - La voce rappresenta il capitale netto dell'ente

UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO € (86.941,00) – La voce rappresenta l'ammontare delle perdite conseguite negli anni precedenti e non ancora ripianate.

UTILE (PERDITA) ESERCIZIO € 17.651,00 – La voce rappresenta il risultato economico positivo conseguito nell'esercizio in chiusura.

FONDO PER RISCHI – ONERI – IMPOSTE DIFFERITE

Al 31.12.2020 la voce non risulta movimentata.

TRATTENUTE DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce si riferisce alle spettanze maturate in favore dei dipendenti in applicazione delle leggi e del CCNL attualmente in vigore per scuole materne private paritarie. Detto importo è costituito dalle quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C..

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto è riferito solo ai dipendenti assunti dopo la depubblicizzazione dell'ente avvenuta nel 2003. Si precisa che, per i dipendenti assunti prima della depubblicizzazione, l'indennità di fine rapporto viene mensilmente versata all'Inpdap la quale, al momento delle dimissioni, la eroga direttamente al dipendente dimissionario.

A tutti i dipendenti sono state regolarmente erogate le retribuzioni spettanti sulla base del CCNL in vigore per scuole materne private paritarie.

Alla data di redazione del bilancio non risultano in essere contenziosi con i dipendenti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Le variazioni subite dal T.F.R. nel corso del periodo sono le seguenti:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
Valore al 31/12/2019	146.034,00 €
Dimissioni / Licenziamenti / Cessazioni/Anticipazioni	-24.098,00 €
Imposta sostit. Rival. TFR	-336,00 €

Accantonamento 2020	25.340,00 €
Valore al 31/12/2020	146.940,00 €

DEBITI

I debiti risultano iscritti per il loro valore nominale ed in base alla loro scadenza sono così suddivisi:

Debiti esigibili entro l'anno successivo	31/12/2020	31/12/2019
DEBITI PER INTERESSI/SPESE DA BANCHE	514,00 €	339,00 €
CREVAL	- €	12.093,00 €
Debiti v\Fornitori	32.322,00 €	35.694,00 €
DEBITI V/UTENTI	14.102,00 €	- €
FATTURE DA RICEVERE ENTRO 12 MESI	21.151,00 €	20.521,00 €
ALTRI DEBITI (note di credito da emettere)	14.776,00 €	- €
DEB. V/ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTI	- €	17,00 €
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	11.837,00 €	13.130,00 €
ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI DI	1.373,00 €	1.219,00 €
ERARIO C/IVA	- €	503,00 €
DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI ENTRO 12 MESI	11.468,00 €	14.795,00 €
DEBITI V/INPS PER LAV. AUTONOMI ENTRO 12 MESI	531,00 €	797,00 €
DEBITI VERSO INPDAP	5.752,00 €	5.753,00 €
DEBITI VERSO ALTRI ENTI	- €	142,00 €
ALTRI DEBITI	- €	2.537 €
TOTALE DEBITI SCADENTI ENTRO 12 MESI	113.826,00 €	107.540,00 €
Depositi cauzionali su affitto	1.654,00 €	1.654,00 €
TOTALE DEBITI SCADENTI OLTRE 12 MESI	1.654,00 €	1.654,00 €
TOTALE DEBITI	115.480,00 €	109.194,00 €

Le note di credito da emettere fanno riferimento alla decisione, con verbale di consiglio del 06/05/2021 di procedere al rimborso delle rette pagate per il mese di marzo 2020 e periodi diversi di quarantena.

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:

I debiti oltre l'esercizio ammontano ad € 1.654. Essi sono rappresentati dal deposito cauzionale di € 1.590 versato dal conduttore in sede di sottoscrizione del contratto di locazione, avvenuta il 01/08/2013, avente per oggetto l'appartamento (ex custode) posto al primo piano dell'immobile della scuola. In detto importo sono inclusi anche gli interessi legali maturati sullo stesso deposito al 31.12.2020, ammontanti ad € 64.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce risconti passivi include quote di ricavi di competenza dell'esercizio successivo valutati secondo il criterio temporale.

Essa è costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Risconti passivi contrib.Comune su interv. Edilizio	128.905,00 €	135.043,00 €

Risconti passivi affitti attivi	567,00 €	531,00 €
TOTALE RISCONTI PASSIVI	129.472,00 €	135.574,00 €
Ratei passivi	19.661,00 €	- €
TOTALE RATEI PASSIVI	19.661,00 €	- €

In particolare, la voce "risconto passivo contribuito Comune su intervento edilizio", ammontate ad € 128.905,00, rappresenta il contributo (contributo c/impianti) ricevuto dal Comune di Giussano in base alla convenzione che prevedeva la copertura integrale dei costi sostenuti dall'ente nell'ambito dell'ampliamento dell'edificio della scuola. Per meglio comprendere la dinamica del contributo da imputare a diminuzione della quota di ammortamento del fabbricato negli esercizi successivi si fa riferimento all'allegato "B" che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente relazione.

Di seguito il dettaglio degli oneri differiti a bilancio 2020 relativi all'accantonamento ferie/banca ore del personale dipendente.

L'importo accantonato a bilancio è così suddiviso composto da residuo ferie e residuo banca ore

Situazione ferie

Il costo dei ratei ferie accantonato al 31/12/2020 è dovuto principalmente ai residui di n. 02 dipendenti in maternità nell'anno 2020: l'incidenza dei loro residui ferie sul costo è infatti di circa il 46,12%.

Sull'accantonamento ha inoltre inciso l'utilizzo degli ammortizzatori sociali (Fondo di Integrazione Salariale causa COVID-19) nei mesi da marzo 2020 a giugno 2020, più agosto 2020, periodi nei quali le ferie non sono state usufruite (o solo parzialmente), mentre la Fondazione ha deciso di riconoscerne comunque la maturazione mensile (come i ratei di 13ma mensilità).

Situazione banca ore

La gestione della banca ore per il personale ex enti locali è strutturale e ha ragione d'essere nell'accordo sottoscritto dalla Fondazione e dalle insegnanti in data 22/09/2020.

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle prestazioni / proventi utenza

Le famiglie utenti, nel presente anno, hanno corrisposto proventi per € 271.766,00 con uno scostamento del 38,49 % circa in meno rispetto all'anno precedente. In tali proventi sono inclusi: le quote di iscrizione, l'assicurazione e il materiale didattico, la retta mensile di frequenza, le rette del centro estivo, le rette dei servizi di pre e post scuola, le attività extra (psicomotricità, inglese musica e musica e movimento)

Altri contributi

La voce dei contributi è rappresentata da:

contributi dello Stato per sussidi di gestione e per la realizzazione del sistema pre-scolastico integrato ed ammontano ad €. 106.533,00, comprensivo di un contributo straordinario covid-19 di € 19.245,60 lordo.

contributi ordinari Comune Giussano tale contributo ammonta a complessive € 244.364,00 comprensivo di un contributo straordinario covid di € 18.521,28 lordo. Complessivamente i contributi comunali hanno mantenuto lo stesso tenore rispetto allo scorso esercizio.

contributi Regione Lombardia a sostegno delle scuole materne private paritarie ed ammontanti ad € 9.818,00 per contributo ordinario e per contributi disabilità.

contributi 5 per mille dell'irpef a sostegno dell'Ente a mezzo delle scelte fatte dai contribuenti nella loro dichiarazione dei redditi ed ammontanti ad € 4.699,00 adeguato agli ultimi dati aggiornati.

Contributi ordinari e straordinari

Complessivamente i contributi ordinari e straordinari ammontano ad € 365.412,00 ed hanno subito un incremento complessivo del 8,81 % rispetto a quelli dell'anno precedente.

Altre entrate

Tale voce è rappresentata da:

- a) affitti attivi per € 6.576,00 derivante dal contratto di locazione sottoscritto, in data 01/08/2013, avente per oggetto l'unità immobiliare abitativa posta al primo piano dell'edificio scolastico (appartamento ex custode). Tale somma iscritta in bilancio rappresenta l'affitto maturato dal 01/01/2020 fino al 31/12/2020 a cui vanno aggiunti i rimborsi spese per acqua per € 200,00.
- b) proventi per € 6.600,00 e dal rimborso delle spese sostenute per corsi di aggiornamento del personale.
- c) Rimborso spese da utenti per € 239,00 costituita dal rimborso delle marche da bollo applicate sulle ricevute di pagamento delle rette.
- d) Oblazioni da privati per € 500,00.

e) Oneri sostenuti.

Spese gestionali e acquisti materiali consumo; ammontano a complessivi € 47.947,00 con un una riduzione importante rispetto all'anno precedente causa sospensione dell'attività a seguito dell'emergenza COVID-19. Le voci di costo più significative sono:

Descrizione	2020	2019
MERCI C/ACQUISTI	37.967,00 €	73.911,00 €
MATERIALE DI CONSUMO	1.865,00 €	4.339,00 €
MATERIALE DIDATTICO C/ACQUISTI	123,00 €	2.457,00 €
ACQUISTO DI CANCELLERIA	592,00 €	809,00 €
ACQUISTO BENI INFERIORI 516 €	- €	559,00 €
MEDICINALI E MATERIALE VARIO INFERMIERISTICO	7.402,00 €	- €

Costi per Servizi: ammontano a complessivi € 134.933,00 con uno scostamento di circa 11,30% in meno rispetto all'anno precedente. In particolare, si segnalano le riduzioni di costi legati agli interventi dei professionisti e collaboratori in conseguenza alla sospensione dell'attività didattica.

Le differenze più significative si sono registrate:

a) nel conto "manutenzione e riparazione su beni di proprietà", che è aumentato, passando da € 19.554,00 ad € 22.213,00, e rappresenta il costo per manutenzione al fabbricato e agli impianti, manutenzione del verde (compresa potatura straordinaria) e interventi per la sicurezza;

b) conto "utenze riscaldamento", che è diminuito, passando da € 15.652,00 a € 15.267,00;

c) nel conto "compensi a collaboratori co.co.co", che si è ridotto, passando da € 14.854,00 a € 10.824,00, e rappresenta i costi sostenuti per:

un collaboratore per la gestione finanziaria dell'ente, una collaboratrice per l'attività di inglese una per l'attività di musica e movimento.

d) nei costi per servizi sono ricompresi gli importi di € 8.598,00, che rappresentano la spesa della collaborazione dello psicopedagoga, sono comprese inoltre le prestazioni psicomotorie di € 1.839,00.

e) il conto "spese aggiornamento e formazione del personale" presenta un saldo di € 4.721,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente, ove presentava un saldo di € 2.643,00.

f) nel conto "servizi educativi disabili" che è diminuito, passando da € 29.691,00 a € 25.668,00, e rappresenta le spese per n. 2 professionisti a supporto di n.6 bambini disabili certificati per tutto l'anno scolastico.

Parte di questo maggior onere viene recuperato dai contributi del Comune di Giusano e dalle Istituzioni.

g) nel conto "lavoro occasionale" che è diminuito, passando da € 1.400,00 a € 750,00, e rappresenta le spese per sostituzioni varie.

Spese per il personale dirette connesse alla gestione della scuola privata paritaria ammontano complessivamente a € 425.690,00 con un forte decremento rispetto all'esercizio precedente ove il totale delle spese per il personale ammontava ad € 551.628,00.

A causare la contrazione della spesa, il ricorso agli ammortizzatori sociali e l'introduzione del monte ore che hanno consentito il contenimento della spesa anche a fronte dell'incremento di personale richiesto dai nuovi protocolli COVID.

Di seguito anche alcune precisazioni in merito alle maternità.

Dipendente 1: maternità facoltativa dal 01.01.2020 al 27.05.2020

Dipendente 2: maternità facoltativa dal 01.01.2020 al 23.01.2020

Dipendente 3: maternità anticipata e obbligatoria dal 23.01.2020 al 31.12.2020

Dipendente 4: maternità obbligatoria dal 01.01.2020 al 25.05.2020

maternità facoltativa dal 17.06.2020 al 03.08.2020

maternità obbligatoria dal 04.08.2020 al 07.09.2020

maternità facoltativa dal 08.09.2020 al 31.12.2020

Nel periodo di maternità facoltativa non c'è integrazione da parte del datore di lavoro.

Nella tabella sotto stante viene esplicitato il costo del personale, delle spese delle collaborazioni coordinate e continuative, dei servizi educativi disabili e delle prestazioni dei professionisti nell'anno in corso e nei quattro precedenti:

COSTO PERSONALE PER SERVIZI	2020	2019	2018	2017	2016
COMPENSI COLLABORATORI	10.824,00 €	14.854,00 €	13.827,00 €	15.937,00 €	9.306,00 €
CONTRIBUTI COMP. COLLAB.	2.116,00 €	3.038,00 €	2.639,00 €	3.117,00 €	1.694,00 €
LAVORO OCCASIONALE	750,00 €	1.400,00 €	3.450,00 €	2.875,00 €	3.990,00 €
SERVIZI EDUCATIVI DISABILI	25.668,00 €	29.690,00 €	25.065,00 €	18.477,00 €	13.051,00 €
PRESTAZIONI PEDAGOGISTA	8.598,00 €	13.178,00 €	7.514,00 €	7.163,00 €	4.524,00 €
PRESTAZIONI PSICOMOTRICITA' + PRE/POST SCUOLA E CENTRO ESTIVO	1.839,00 €	6.025,00 €	12.519,00 €	- €	- €
TOTALE COSTI COLLABORATORI (A)	49.795,00 €	68.185,00 €	65.014,00 €	47.569,00 €	32.565,00 €
COSTI PERSONALE DIRETTO (B)	426.525,00 €	551.628,00 €	562.290,00 €	545.574,00 €	527.897,00 €
TOTALE COSTI PERSONALE PER SERVIZI (A+B)	476.320,00 €	619.813,00 €	627.304,00 €	593.143,00 €	560.462,00 €

Ammortamenti: ammontano a complessivi €. 12.300,00 ed hanno subito un incremento rispetto a quelli dello scorso esercizio.

Gli ammortamenti sono riferiti alle immobilizzazioni materiali (fabbricati, impianti, attrezzature, arredi e macchine ufficio elettroniche) ed alle immobilizzazioni immateriali (software).

Si precisa che l'ammortamento dell'immobile, ammontante ad € 11.665,00, è stato calcolato sul suo costo storico comprensivo di tutte le spese di incremento direttamente imputabili. Tuttavia in bilancio è stato indicato € 5.629,00, ovvero al netto della somma di € 6.138,00 che rappresenta la quota proporzionale di contributo ricevuto dall'ente in occasione dell'ampliamento strutturale realizzato in passato ed ultimato nel 2008, anno in cui è iniziato l'ammortamento. La ripartizione di tale contributo è stata necessariamente cambiata rispetto al 2014 a seguito dell'eliminazione della somma di € 40.203,00, consistente nella quota di contributo non riconosciuta dal Comune di Giussano. Il totale di tali contributi è stato contabilizzato nella voce risconti passivi e per meglio comprendere la questione si rinvia all'allegato "B" da cui si evince che al termine dell'ammortamento dell'immobile la voce risconti passivi sarà completamente estinta in quanto costantemente imputata a diminuzione della quota di ammortamento di ogni esercizio successivo.

Accantonamento svalutazione crediti: è stato previsto un accantonamento a svalutazione crediti di 1.500 perché risultano rette arretrate da incassare.

Oneri diversi di gestione e spese varie: ammontano a complessivi € 5.593,00 e rappresentano spese di varia natura (valori bollati, altri costi per servizi, quote associative, tributi vari, costi indeducibili).

Proventi ed Oneri finanziari;

Gli oneri finanziari ammontano ad € 274,00.

Imposte dell'esercizio: nell'ambito dei costi di bilancio sono incluse le imposte dell'esercizio come di seguito meglio specificate:

IMPOSTE ESERCIZIO	31/12/2020	31/12/2019
IRES corrente	1.147,00 €	- €
IRAP corrente	2.115,00 €	4711,00 €
TOTALE IMPOSTE ESERCIZIO	3.262,00 €	4711,00 €

Si sottolinea che l'articolo 24 del Decreto Rilancio (D.L. 34/2020), con la finalità di finanziare (in maniera indiretta) le imprese e i lavoratori autonomi, ha previsto, in presenza di precise condizioni, la non debenza del saldo Irap per l'anno 2019 e del primo acconto Irap per l'anno 2020, il quale deve poi essere scomputato a titolo definitivo dal saldo dovuto per l'anno 2020.

In particolare, circa la non debenza del primo acconto Irap 2020, è stato chiarito che per i contribuenti che fruiscono della norma del decreto Rilancio che dà la possibilità di non versare il saldo IRAP 2019 e il primo acconto 2020, ai fini del calcolo dell'imposta dovuta per il 2020 il primo acconto "figurativo" da scomputare non può mai eccedere il 40% (ovvero il 50%) dell'importo complessivamente dovuto a titolo di IRAP per il periodo d'imposta 2020, calcolato, in linea generale, secondo il metodo storico, sempreché quest'ultimo non sia superiore a quanto effettivamente da corrispondere. L'importo dovuto a titolo di saldo Irap per l'anno 2020 è stato rilevato al netto del primo acconto Irap 2020.

Per completezza si precisa che il primo acconto Irap, scomputato a titolo definitivo dal saldo 2020, ammonta ad euro 2.116,00.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Al fine di assolvere agli obblighi di trasparenza in materia di erogazioni pubbliche ex art. 1, comma 125 della L. n. 124/2017 si forniscono le informazioni relative alle somme incassate nel 2020, rinviando alle risultanze del Registro nazionale degli aiuti di Stato per quanto riguarda eventuali erogazioni oggetto di pubblicazione in tale registro:

SOGGETTO EROGANTE	CAUSALE CONTRIBUTO	DATA CONCESSIONE	IMPORTO
FONDER	Piano Formativo A0319_0329 - 1 Corsi di formazione	20/01/2020	3.300,00
FONDER	Piano Formativo GREEN2020_0063 - 1 Corsi di formazione	26/10/2020	3.300,00
FONDER	Piano Formativo A0320_0186 - 1 Corsi di formazione	02/12/2020	3.300,00

Risultato economico

Il risultato della gestione, al netto delle imposte di esercizio, è rappresentato da un utile pari ad € 17.651,00.

Si fa inoltre, notare che la gestione della fondazione è improntata costantemente sull'attenzione sui costi della gestione caratteristica ed in modo particolare quelli del personale dipendente.

Nel complesso quindi il servizio di scuola dell'infanzia si è svolto, dal punto di vista gestionale ed organizzativo, secondo criteri e modalità rispettosi degli obblighi e delle normative vigenti e improntati ai criteri dell'efficacia e dell'efficienza.

Letto e approvato in data _____

Il suddetto bilancio è a disposizione dei componenti della comunità scolastica.

Giussano, lì _____

Il Presidente

Ghidoni Luigi

Allegati:

A) prospetto immobilizzazioni

B) prospetto ripartizione contributo in conto impianti immobile