

BILANCIO AL 31/12/2022

Codice	Descrizione	Dettaglio 31/12/2022	Totali 31/12/2022	Dettaglio 31/12/2021	Totali 31/12/2021
ATTIVO					
B	IMMOBILIZZAZIONI		287.409		301.226
B I	Immobilizzazioni immateriali		224		337
B I 3	Diritti di brevetto e opere di ingegno		224		337
B I 3	Imm. diritti di brevetto	224		337	
	PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPRIETA'	224		337	
B II	Immobilizzazioni materiali		286.870		300.576
B II 1	Terreni e fabbricati		266.864		279.646
	Imm. terreni e fabbricati	784.077		783.577	
	TERRENI	63.089		63.089	
	FABBRICATI STRUMENTALI	678.904		678.404	
	FABBRICATI CIVILI	42.084		42.084	
	F.do amm. terreni e fabbricati	-517.213		-503.931	
	F.DO AMMORT. FABBRICATI STRUMENTALI	517.213		503.931	
B II 2	Impianti e macchinario		0		1.359
	Imm. impianti e macchinari	12.555		12.555	
	IMPIANTI SPECIFICI	8.235		8.235	
	IMPIANTI GENERICI	4.320		4.320	
	F.do amm. imp. e macch.	-12.555		-11.196	
	F.DO AMMORT. IMPIANTI SPECIFICI	8.235		6.876	
	F.DO AMMORT. IMPIANTI GENERICI	4.320		4.320	
B II 3	Attrezzature industr. e commerciali		9.367		8.184
	Imm. attr. industr. e commerc.	94.588		90.952	
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	94.588		90.952	
	F.do amm. attr. industr. e com	-85.221		-82.768	
	F.DO AMMORT. ATTREZZATURA VARIA E M	85.221		82.768	
B II 4	Altri beni		10.639		11.387
	Imm. altri beni	103.568		101.091	
	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	4.970		4.970	
	OPERE D'ARTE	17.972		15.494	
	ARREDAMENTO	80.627		80.627	
	F.do amm.to altre imm. mater.	-92.929		-89.704	
	F.DO AMMORT. MACCHINE UFFICIO ELETT	4.460		4.104	
	F.DO AMMORT. OPERE D'ARTE	72.975		15.494	
	F.DO AMMORT. ARREDAMENTO	15.494		70.106	
B III	Immobilizzazioni finanziarie		314		314
B III 2	Crediti		314		314
	Crediti entro 12 mesi	314		314	
	DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO ENTRO 12 MESI	314		314	
C	ATTIVO CIRCOLANTE		112.450		82.958
C I	Rimanenze		4.892		4.500
	Rimanenze prod. fin. e merci	4.892		4.500	
	MERCI DESTINATE ALLA VENDITA	4.892		4.500	
C II	Crediti		58.603		56.920
C II 1	Cred. verso clienti entro 12 mesi		6.600		6.600
	Crediti v/Clienti	6.600		6.600	
	CREDITI PER FATTURE EMESSE	0		0	
	FATTURE DA EMETTERE	6.600		6.600	
	F.do svalutaz. crediti	0		0	
	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI ENTRO 12	0		0	
C II 5p	5 - Bis) Crediti tributari		30.119		26.669
C II 5p 1	-entro l'esercizio		28.502		25.052
	Crediti tributari	28.502		25.052	
	ERARIO C/IVA	0		345	
	ERARIO C/IRES	17.441		16.168	
	ERARIO C/IRAP	0		0	
	IRES C/IMPOSTE ANTICIPATE	2.039		0	
	ERARIO CREDITO 5 PER MILLE	2.500		2.500	
	ALTRI CREDITI TRIBUTARI	6.522		6.039	
C II 5p 2	-oltre l'esercizio		1.617		1.617
	Crediti tributari	1.617		1.617	
	ERARIO C/IRES A RIMBORSO OLTRE 12 M	1.617		1.617	
C II 5r	5 - Quater) Verso altri		21.884		23.651
	Crediti diversi entro 12 mesi	21.884		23.651	
	CREDITI V/DIPENDENTI	2.808		2.727	
	CREDITI V/STATO PER CONTRIBUTI	0		5.500	
	CREDITI V/COMUNE PER CONTRIBUTI	2.357		1.892	
	CREDITI V/REGIONE PER CONTRIBUTO DISABILITA'	14.319		13.532	
	CREDITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA ENTRO 12 MESI	0		0	
	CREDITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	2.400		0	
C IV	Disponibilita' liquide		48.955		21.538
	Banche attive	48.567		21.401	
	CREDIT AGRICOLE	48.567		21.401	
	Cassa c/c	388		137	
	CASSA EURO	388		137	
D	RATEI E RISCONTI		1.367		1.455
	Risconti attivi	1.367		1.455	

	RISCONTI ATTIVI	1.367		1.455	
T	TOTALE ATTIVO		401.226		385.639
PASSIVO					
A	PATRIMONIO NETTO		-20.802		-7.834
	Capitale Sociale	59.015		59.015	
	CAPITALE NETTO	59.015		59.015	
A VI	Altre riserve		-1		2
A VI 5	- Altre riserve	-1		2	
AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo		-66.851		-69.290
	Utili / perdite portati a nuovo	-66.851		-69.290	
	PERDITE PORTATE A NUOVO	-66.851		-69.290	
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio		-12.965		2.439
A IX a	Utile dell'esercizio	0		2.439	
A IX b	Perdita dell'esercizio	-12.965			
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		174.169		169.871
	Fondo T.F.R.	174.169		169.871	
	TFR IMPIEGATI	174.169		169.871	
D	DEBITI		101.636		74.657
D 4	Debiti v\banche entro 12 mesi		0		335
	Banche passive e altri finanz.	0		335	
	DEBITI PER INTERESSI/SPESE DA BANCHE	0		335	
	CREVAL	0		0	
D 7	Debiti v\ fornitori entro 12 mesi		61.867		37.069
	Fornitori merci e servizi	61.867		37.069	
	Debiti v\Fornitori	36.517		20.627	
	DEBITI V/UTENTI	0		0	
	FATTURE DA RICEVERE ENTRO 12 MESI	25.351		16.442	
D 12	Debiti tributari entro 12 mesi		12.687		13.890
	Debiti tributari	12.687		13.890	
	DEBITO PER IRAP	635		576	
	DEB. V/ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTI	1.373		723	
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	10.000		11.643	
	ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI DI	551		948	
	ERARIO C/IVA	129		0	
D 13	Debiti v\ist. prev. e sicurez.soc.		24.677		21.709
	Debiti v\istituti previdenz.	24.677		21.709	
	DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI ENTRO 12 MESI	19.991		16.827	
	DEBITI V/INPS PER LAV. AUTONOMI ENTRO 12 MESI	503		531	
	DEBITI VERSO INPDAP	4.183		4.351	
	DEBITI VERSO ALTRI ENTI	0		0	
D 14	Altri debiti		2.404,00		1.654,00
D 141	-entro l'esercizio		750,00		0,00
	Debiti diversi	750		0	
	ALTRI DEBITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	750		0	
D 142	-oltre l'esercizio		1.654		1.654
	Debiti diversi	1.654		1.654	
	DEPOSITI CAUZIONALI AFFITTI OLTRE 12 MESI	1.654		1.654	
E	RATEI E RISCONTI		146.223		148.946
E 2	- Risconti passivi		117.206		123.334
	Risconti passivi	117.206		123.334	
	RISCONTI PASSIVI	116.628		122.766	
	RISCONTI PASSIVI AFFITTI ATTIVI	578		568	
E 3	- Ratei passivi		29.017		25.612
	Ratei passivi	29.017		25.612	
	RATEI PASSIVI	29.017		25.612	
T	TOTALE PASSIVO		401.226		385.639

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 31/12/2022

Codice	Descrizione	Dettaglio 31/12/2022	Totali 31/12/2022	Dettaglio 31/12/2021	Totali 31/12/2021
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		888.764		824.083
A 1	Ricavi delle vend. e prestazioni		425.534		383.658
	Ricavi vendite e prestazioni	425.534		383.658	
	RETTE ED ISCRIZIONI ISTRUZ/MENSA	425.534		383.658	
A 5	Altri ricavi e proventi		463.230		440.426
	Ricavi diversi operativi	21.106		22.513	
	PROVENTI FABBRICATI CIVILI	7.006		6.612	
	RIMBORSO SPESE BOLLI	42		158	
	RIMBORSO ACQUA	0		0	
	CONTRIBUTI DA PRIVATI	1.000		7.664	
	ARROTONDAMENTI ATTIVI	39		1	
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.200		6.600	
	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	2.820		1.478	
A 5 b	Contributi c'esercizio	442.124		417.913	
	CONTRIBUTI COMUNALI	292.126		261.069	
	CONTRIBUTI STATALI	127.776		128.951	
	CONTRIBUTI REGIONALI	14.319		13.532	
	CONTRIBUTI 5 PER MILLE	3.734		2.946	
	CONTRIBUTI COVID	0		11.415	
	CONTRIBUTI CARO ENERGIA/GAS	4.169		0	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		898.464		816.837
B 6	Costi mat. prime, sussid., di cons		102.504		86.161
	Acquisti mat. p. di cons, merc	102.504		86.161	
	MATERIE DI CONSUMO	9.833		7.011	
	MERCI C/ACQUISTI MENSA	82.918		69.348	
	MATERIALE DIDATTICO C/ACQUISTI	149		200	
	MATERIALE DI CANCELLERIA	7.183		2.717	
	MATERIALE DI PULIZIA	519		1.553	
	MEDICINALI E MATERIALE VARIO INFERM	1.903		5.332	
	ACQUISTO BENI DI IMPORTO INFERIORE A 516 €	0		0	
B 7	Costi per servizi		100.196		121.584
	Costi per servizi	100.196		121.584	
	SERVIZI EDUCATIVI DISABILI	0		17.729	
	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	7.925		5.928	
	UTENZE RISCALDAMENTO	16.819		16.983	
	UTENZE ACQUA	1.576		4.857	
	CONSULENZE TECNICHE	4.222		7.018	
	ASSICURAZIONI RC ATTIVITÀ	3.278		3.053	
	PSICOMOTRICITÀ	7.973		1.460	
	MANUTENZIONE VERDE	2.961		5.835	
	MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI PROPR	3.239		4.080	
	MANUT./RIPAR. FABBRICATI	993		3.116	
	MANUT./RIPARAZ. IMPIANTI E MACCHINARI	0		1.330	
	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	1.015		1.015	
	COMPENSI A COLLABORATORI/LAVORATORI	13.270		12.772	
	CONTRIBUTI INPS SU REDDITI DI LAVOR	2.799		2.561	
	LAVORO OCCASIONALE	0		300	
	SPESE POSTALI	0		0	
	SPESE TELEFONICHE (DEDUCIBILI 80%)	982		1.378	
	SPESE BANCARIE	1.147		712	
	SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	1.454		0	
	SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	13.246		13.217	
	SERVIZI E PRESTAZIONI RESE DA PROFE	2.882		8.923	
	SPESE AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	6.980		5.026	
	SERVIZI E SPESE DI PULIZIA	0		0	
	EVENTI E GITE	3.778		280	
	CONTRATTI DI ASSISTENZA	2.070		3.172	
	SERVIZI DI VIGILANZA	890		839	
	SERVIZI VARI	696			
B 8	Costi per godim. beni terzi		1.098		0
	CANONI DI NOLEGGIO	1.098		839	
B 9	Costi per il personale		659.164		584.902
B 9a	Stipendi, salari	473.992		428.590	
	STIPENDI IMPIEGATI	473.992		428.199	
	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0		391	
B 9b	Oneri sociali	141.066		122.839	
	CONTRIBUTI ASSIC. OBBLIGATORIE CONT	2.556		2.305	
	ONERI SOCIALI PER APPRENDISTI	0		0	
	ONERI SOCIALI PER IMPIEGATI	118.023		94.668	
	ALTRI ONERI DI UTILITA' SOCIALE (INPDAP)	19.537		24.871	
	QUOTE ASSOCIATIVE	950		995	
B 9c	Trattamento di fine rapporto	44.107		33.473	
	ACCANT. FONDO TFR ALTRI DIPENDENTI	44.107		33.473	
B 9e	Altri costi del personale	0		0	
	TRANSAZIONI CON DIPENDENTI	0		0	
B 10	Ammortamento e svalutazioni		14.291		13.645
	Ammort.altre immob.	112		112	

	AMMORT. PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPR	112		112	
	Ammort.altri beni	14.179		13.533	
	AMMORT. FABBRICATI STRUMENTALI	7.143		6.161	
	AMMORT. IMPIANTI SPECIFICI	1.359		1.631	
	AMMORT. ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	2.453		2.516	
	AMMORT. MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	2.869		2.869	
	AMMORT. MACCHINE UFFICIO ELETTRONIC	356		356	
	Svalutazione crediti	0		0	
	ACCANT. DED. FONDI DI SVALUTAZIONE	0		0	
B 11	Variaz. rim. mater.prime		-392		840
	Rim. iniz. m.p., suss, merci	4.500		5.340	
	ESISTENZE INIZIALI MERCI	4.500		5.340	
	Rim. fin. m.p., suss., merci	4.892		4.500	
	RIMANENZE FINALI MERCI	4.892		4.500	
B 14	Oneri diversi di gestione		21.603		9.705
	Oneri diversi di gestione	21.603		9.705	
	IMPOSTA DI REGISTRO	139		317	
	TASSA RACCOLTA RIFIUTI	543		366	
	ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	18		0	
	IMU	734		734	
	OMAGGI DI BENI INFERIORI AD EURO 50	1.450		673	
	VALORI BOLLATI	180		118	
	MULTE ED AMMENDE	7.011		155	
	PERDITE SU CREDITI DEDUCIBILI ILLIM	0		1.763	
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	10		38	
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	76		240	
	QUOTE ASSOCIATIVE	910		0	
	ACQUISTI VARI INDEDUCIBILI	10.530		5.289	
	DIFFERENZE DI ARROTONDAMENTO	2		12	
B T	Differenza tra Valore e Costi prod.		-9.700		7.246
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		138		0
C 16	Proventi finanziari		148	0	
	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	148		0	
C 17	Interessi e oneri finanziari		-10		0
	INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANC	-10		0	
E T	Risultato prima delle imposte		-9.562		7.246
E 20	Imposte sul reddito d'esercizio		3.403		4.807
	Imposte sul reddito d'eserciz.	3.403		4.807	
	IRES	0		0	
	IRES IMPOSTE ANTICIPATE	-2.039			
	IRAP	5.442		4.807	
E 21	21) Utile (perdite) dell'esercizio		-12.965		2.439

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022
DELLA FONDAZIONE PRIVATA PARITARIA
Scuola dell'Infanzia "Giuseppe Aliprandi"
PER L'ANNO SOCIALE 2022

Nell'anno 2022 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 7 + 1 sezione primavera, da Settembre a Dicembre 6+1 primavera (con 26 bambini) .
- Numero dei bambini accolti: da Gennaio a Giugno 165 scuola materna e 20 sezione primavera, da Settembre a Dicembre 152 scuola materna e 26 sezione primavera
- Numero dei bambini portatori di handicap: da Gennaio a Giugno 4 per anno scolastico 2021-2022 e da Settembre a Dicembre 4 certificati + 2 in via di certificazione per anno scolastico 2022-2023
- Numero dei dipendenti: da Gennaio a Luglio 2022 17 a tempo indeterminato di cui 1 maternità, 7 a tempo determinato.
- Da Settembre a Dicembre 2022 nr.18 a tempo indeterminato (1 pensionamento+1 maternità), 8 a tempo determinato (di cui 1 sostituzione maternità+1 consulente pedagogica)
Nr.02 tirocinanti tramite Tecum (1 aiuto personale ausiliario+1 aiuto mansioni ufficio)
- Numero dei collaboratori: da Gennaio a Giugno 2022 4, di cui nr. 2 a progetto e nr.2 a partita iva (1 psicomotricista +1 psicologo fino a maggio 2022). Da Settembre a Dicembre 2022 nr. 2 dipendenti a progetto (Dott. Nespoli deceduto in data 10/10/02022) a 1 partita iva (nr.1 professionista solo psicomotricista).
- Mensa scolastica: 200 compreso il personale dell'Ente.
- Attività di progetto e servizi vari finalizzati alla realizzazione del PTOF della scuola (corso di musica/inglese e psicomotricità.), da Gennaio a Giugno 2022 musica/ inglese/psicomotricità e consulenza psicologica. Da Settembre a Dicembre 2022 Musica/ inglese/ consulenza pedagogica a e psicomotricità.
- Da gennaio a dicembre 2022 abbiamo mantenuto gli ingressi scaglionati in adeguamento alle norme del covid 19.

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 stanziati. L'importo netto delle immobilizzazioni immateriali ammonta a € 224,00 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 %	31/12/2022	31/12/2021
Software	20%	1.928,00 €	1.928,00 €
Fondo ammortamento		1.704,00 €	1.591,00 €
TOT. IMMOBIL. IMMAT.		224,00 €	337,00 €

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.

Le opere d'arte non sono state ammortizzate in considerazione del fatto che non hanno perdita di utilità.

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 %	31/12/2022	ammortamento %	31/12/2021
Terreni		63.089,00 €		63.089,00 €
Fabb. civili strumentali	3	678.904,00 €	3	678.404,00 €
Fondo ammortamento		-517.213,00 €		-503.931,00 €
Fabb. civili non strument.		42.084,00 €		42.084,00 €
Impianti specifici	30	8.235,00 €	30	8.235,00 €
Fondo ammortamento		-8.235,00 €		-6.876,00 €

Impianti generici	15	4.320,00 €	15	4.320,00 €
Fondo ammortamento		-4.320,00 €		-4.320,00 €
Attrezzatura varia	15	94.588,00 €	15	90.952,00 €
Fondo ammortamento		-85.221,00 €		-82.768,00 €
Macc. Ufficio Elettroniche	20	4.970,00 €	20	4.970,00 €
Fondo ammortamento		-4.460,00 €		-4.104,00 €
Arredamento	15	80.627,00 €	15	80.627,00 €
Fondo ammortamento		-72.975,00 €		-70.106,00 €
Opere d'arte (quadro)		17.972,00 €		15.494,00 €
Fondo ammortamento		-15.494,00 €		-15.494,00 €
TOT. IMMOBIL. MAT.		286.870,00 €		300.576,00 €

Si veda anche allegato "A".

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
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 € 4.892,00.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Rimanenze finali di merci	4.892,00 €	4.500,00 €
TOT. RIMANENZE FINALI DI MERCI	4.892,00 €	4.500,00 €

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto ove necessario mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. Essi sono così suddivisi sulla base alla loro scadenza:

Crediti esigibili entro l'anno successivo	31/12/2022	31/12/2021
Crediti per fatture emesse	- €	- €
Fatture da emettere	6.600,00 €	6.600,00 €
F.do svalutazione crediti entro 12	- €	- €
Erario c/iva	- €	345,00 €
Erario c/Ires	17.441,00 €	16.168,00 €
Credito per imposte anticipate IRES	2.039,00 €	- €
Erario credito 5 per mille	2.500,00 €	2.500,00 €
Altri crediti tributari	6.522,00 €	6.039,00 €
Crediti v/dipendenti	2.808,00 €	2.727,00 €
Crediti v/stato per contributi	- €	5.500,00 €
Crediti v/comune per contributi	2.357,00 €	1.892,00 €
Crediti v/regione per contributo disabilità	14.319,00 €	13.532,00 €

Crediti v/istituti di previdenza entro 12 mesi	2.400,00 €	- €
Crediti diversi entro 12 mesi	- €	- €
Crediti verso Inail	- €	- €
TOTALE CREDITI SCADENTI ENTRO 12 MESI	56.987,00 €	55.303,00 €
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	58.603,00 €	56.920,00 €

Tra i crediti iscritti nel presente bilancio spiccano per il loro ammontare quelli nei confronti della regione per contributo disabilità per € 14.319,00; crediti nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per la destinazione del 5 per mille Irpef per € 2.500,00, e credito verso l'erario per l'imposta Ires per € 17.441,00. Si precisa che questi ultimi possono essere utilizzati in compensazione con altri tributi e contributi dovuti per il 2023.

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 31.12.2022 la voce non risulta movimentata.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Alla chiusura del bilancio il saldo di cassa contanti ammonta ad € 388,00.

Il saldo di c/c è presenta un risultato positivo per € 48.567,00.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

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 € 1.367,00

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

ALTRE RISERVE € -1,00 - La voce rappresenta le differenze di arrotondamento.

UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO € (66.851,00) - La voce rappresenta l'ammontare delle perdite conseguite negli anni precedenti e non ancora ripianate.

UTILE (PERDITA) ESERCIZIO € (12.965,00) – La voce rappresenta il risultato economico negativo conseguito nell'esercizio in chiusura.

FONDO PER RISCHI – ONERI – IMPOSTE DIFFERITE

Al 31.12.2022 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 31/12/2021	169.871,00 €
Dimissioni / Licenziamenti / Cessazioni/Anticipazioni	-35.763,00 €
Imposta sostit. Rival. TFR	-1.373,00 €
Accantonamento 2022	41.434,00 €
Valore al 31/12/2022	174.169,00 €

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	31/12/2022	31/12/2021
DEBITI PER INTERESSI/SPESE DA BANCHE	- €	335,00 €
Debiti v\Fornitori	36.517,00 €	20.627,00 €
DEBITI V/UTENTI	- €	- €
FATTURE DA RICEVERE ENTRO 12 MESI	25.351,00 €	16.442,00 €
ALTRI DEBITI (note di credito da emettere)	- €	- €
DEB. V/ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTI	1.373,00 €	723,00 €
DEBITO PER IRAP	635,00 €	576,00 €
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	10.000,00 €	11.643,00 €
ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	551,00 €	948,00 €
ERARIO C/IVA	129,00 €	- €

DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI ENTRO 12 MESI	19.991,00 €	16.827,00 €
DEBITI V/INPS PER LAV. AUTONOMI ENTRO 12 MESI	503,00 €	531,00 €
DEBITI VERSO INPDAP	4.183,00 €	4.351,00 €
DEBITI VERSO ALTRI ENTI	- €	- €
ALTRI DEBITI	750,00 €	- €
TOTALE DEBITI SCADENTI ENTRO 12 MESI	99.982,00 €	73.003,00 €
Depositi cauzionali su affitto	1.654,00 €	1.654,00 €
TOTALE DEBITI SCADENTI OLTRE 12 MESI	1.654,00 €	1.654,00 €
TOTALE DEBITI	101.636,00 €	74.657,00 €

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:

I debiti oltre l'esercizio ammontano ad € 1.654,00. Essi sono rappresentati dal deposito cauzionale 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.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Risconti passivi contrib.Comune su interv. Edilizio	116.628,00 €	122.766,00 €
Risconti passivi affitti attivi	578,00 €	568,00 €
TOTALE RISCONTI PASSIVI	117.206,00 €	123.334,00 €
Ratei passivi	29.017,00 €	25.612,00 €
TOTALE RATEI PASSIVI	29.017,00 €	25.612,00 €

In particolare, la voce "risconto passivo contribuito Comune su intervento edilizio", ammontate ad € 116.628,00, 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.

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle prestazione / proventi utenza

Le famiglie utenti, nel presente anno, hanno corrisposto proventi per € 425.534,00 con uno scostamento del 10,91 % circa in più 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 prescolastico integrato ed ammontano ad € 127.776,00.

Contributi ordinari Comune Giussano tale contributo ammonta a complessive € 292.126,00. 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 € 14.319,00 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 € 3.734,00 adeguato agli ultimi dati aggiornati.

Contributi caro energia/gas, comprensivo di € 4.169,00.

Contributi ordinari e straordinari

Complessivamente i contributi ordinari e straordinari ammontano ad € 442.124,00 ed hanno subito un incremento complessivo del 5,79 % rispetto a quelli dell'anno precedente.

Altre entrate

Tale voce è rappresentata da:

a) affitti attivi per € 7.006,00 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 01/01/2022 fino al 31/12/2022.

b) proventi per € 6.600,00 e dal rimborso delle spese sostenute per corsi di aggiornamento del personale.

c) Rimborso spese da utenti per € 42,00 costituita dal rimborso delle marche da bollo applicate sulle ricevute di pagamento delle rette.

d) Oblazioni da privati ed altri contributi per € 1.000,00

e) Sopravvenienze attive per € 2.820,00 determinate dalla donazione di una opera d'arte.

Oneri sostenuti.

Spese gestionali e acquisti materiali consumo; ammontano a complessivi € 86.161,00 con un incremento importante rispetto all'anno precedente causa ripresa dell'attività a seguito dello stop imposto dall'emergenza COVID-19. Le voci di costo più significative sono:

Descrizione	2022	2021
MERCI C/ACQUISTI	82.918,00 €	69.348,00 €
MATERIALE DI CONSUMO	9.833,00 €	7.011,00 €
MATERIALE DIDATTICO C/ACQUISTI	149,00 €	200,00 €
ACQUISTO DI CANCELLERIA	7.183,00 €	2.717,00 €
MATERIALE DI PULIZIA	519,00 €	1.553,00 €

MEDICINALI E MATERIALE VARIO INFERMIERISTICO	1.903,00 €	5.332,00 €
--	------------	------------

Costi per Servizi: ammontano a complessivi € 100.196,00 con uno scostamento di circa 17,59% in meno rispetto all'anno precedente. Gli importi più significativi si sono registrati:

a) nel conto "manutenzione e riparazione su beni di proprietà", che è diminuito, passando da € 14.361,00 ad € 7.193,00, 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 aumentato, passando da € 16.983,00 a € 16.819,00;

c) nel conto "compensi a collaboratori co.co.co", che è aumentato, passando da € 15.333,00 a € 16.069,00, e rappresenta i costi sostenuti per:

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

d) nei costi per servizi sono ricompresi gli importi di € 10.855,00, che rappresentano la spesa della collaborazione dello psicopedagoga, sono comprese inoltre le prestazioni psicomotorie di € 7.973,00.

e) il conto "spese aggiornamento e formazione del personale" presenta un saldo di € 6.980,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente, ove presentava un saldo di € 5.026,00.

Spese per il personale diretto connesse alla gestione della scuola privata paritaria ammontano complessivamente a € 659.164,00 con un forte incremento rispetto all'esercizio precedente ove il totale delle spese per il personale ammontava ad € 584.902,00

Di seguito anche alcune precisazioni in merito alle maternità.

Dipendente 1: maternità obbligatoria gennaio e febbraio 2022, da marzo ad agosto maternità facoltativa.

Dipendente 2: maternità obbligatoria da settembre 2022, malattia nei mesi di luglio e agosto.

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	2022	2021	2020	2019	2018
COMPENSI COLLABORATORI	13.270,00 €	12.772,00 €	10.824,00 €	14.854,00 €	13.827,00 €
CONTRIBUTI COMP. COLLAB.	2.799,00 €	2.561,00 €	2.116,00 €	3.038,00 €	2.639,00 €
LAVORO OCCASIONALE	-	300,00 €	750,00 €	1.400,00 €	3.450,00 €
SERVIZI EDUCATIVI DISABILI	-	17.729,00 €	25.668,00 €	29.690,00 €	25.065,00 €
PRESTAZIONI PEDAGOGISTA	2.882,00 €	8.923,00 €	8.598,00 €	13.178,00 €	7.514,00 €
PRESTAZIONI PSICOMOTRICITA' + PRE/POST SCUOLA E CENTRO ESTIVO	7.973,00 €	1.460,00 €	1.839,00 €	6.025,00 €	12.519,00 €
TOTALE COSTI COLLABORATORI (A)	26.924,00 €	43.745,00 €	49.795,00 €	68.185,00 €	65.014,00 €
COSTI PERSONALE DIRETTO (B)	659.164,00 €	584.902,00 €	426.525,00 €	551.628,00 €	562.290,00 €
TOTALE COSTI PERSONALE PER SERVIZI (A+B)	686.088,00 €	628.647,00 €	476.320,00 €	619.813,00 €	627.304,00 €

Ammortamenti: ammontano a complessivi € 14.291,00 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 € 13.281,00, è stato calcolato sul suo costo storico comprensivo di tutte le spese di incremento direttamente imputabili. Tuttavia, in bilancio è stato indicato € 7.143,00, 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: per l'anno in corso non è stato previsto un fondo di svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione e spese varie: ammontano a complessivi € 21.603,00 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 a € 138,00.

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

IMPOSTE ESERCIZIO	31/12/2022	31/12/2021
IRES corrente	- €	- €
IRES anticipate	- 2.039,00 €	- €
IRAP corrente	5.442,00 €	4.807,00 €
TOTALE IMPOSTE ESERCIZIO	3.403,00 €	4.807,00 €

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 2022, rinviando alle risultanze del Registro nazionale degli aiuti di Stato per quanto riguarda eventuali erogazioni oggetto di pubblicazione in tale registro facendo ad esso espresso rimando.

Risultato economico

Il risultato della gestione, al netto delle imposte di esercizio, è rappresentato da una perdita di € 12.965,00.

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 12.06.2023

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

Giussano, lì 12.06.2023

Il Presidente

Alessandro Colombo

Allegati:

A) prospetto immobilizzazioni

B) prospetto ripartizione contributo in conto impianti immobile

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31.12.2022 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"

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

Il progetto di bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione è relativo all'esercizio che si è chiuso a termine di statuto in data 31.12.2022

Premesso che, in data 20.06.2023 ho ricevuto dalla Dott.ssa Silvia Borgonovo, copia del bilancio al 31.12.2022 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 31.12.2022 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 sottoscritta in data 06.05.2022.

Per quanto più specificatamente attiene alla funzione di vigilanza, esaminato lo schema di bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e verificato la circolarizzazione di alcuni debiti/crediti si segnala che un fornitore pur avendo provveduto ad inviare la documentazione necessaria per il riscontro ha indicato tutte le fatture dell'esercizio 2022 e non ha indicato i pagamenti effettuati nel corso dell'anno. Ho provveduto a riscontrare i pagamenti effettuati tramite bonifico bancario e verificare la correttezza del debito a bilancio al 31.12.2022.

Si evidenzia una situazione di squilibrio finanziario tra i crediti a breve esigibili entro l'esercizio successivo iscritti all'attivo dello stato patrimoniale per euro 56.987,00 e i debiti a breve esigibili entro l'esercizio successivo iscritti nel passivo dello stato patrimoniale per euro 99.982,00, che va attentamente e costantemente monitorata per poter garantire la continuità della Fondazione, in particolare in considerazione delle inevitabili conseguenze economiche e finanziarie per l'esercizio 2023 a causa del costante aumento dell'inflazione con conseguente aggravio sui costi di gestione.

La perdita dell'esercizio incrementerà il valore negativo del patrimonio netto.

Si consiglia, viste la perdita realizzata nell'esercizio e le perdite prodottesi in esercizi precedenti, per quanto possibile in considerazione della natura dell'attività della Fondazione, di monitorarne l'andamento economico al fine di garantire un equilibrio finanziario e provvedere alla ricostituzione del patrimonio netto ormai azzerato.

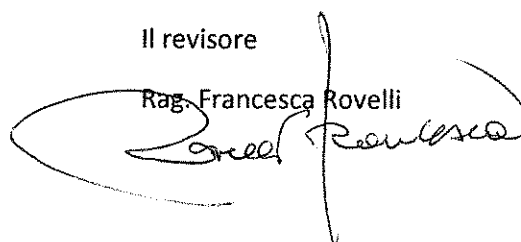
Si prende atto che ad ora, agli atti della Fondazione, non risultano solleciti né ulteriori richieste da parte del Comune di Giussano in merito alla restituzione delle somme percepite a titolo di ripiano perdite. Si invita a monitorare costantemente tale argomento in attesa degli sviluppi futuri, valutando 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 31.12.2022

Veduggio 23.06.2023

Il revisore

Rag. Francesca Rovelli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesca Rovelli', is written over the typed name. The signature is stylized and somewhat cursive.