
BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021

ISTITUTI RIUNITI DI EDUCAZIONE ED ASSISTENZA

FONDAZIONE Mons. PIETRO BRESSAN

Istituti Riuniti di Educazione ed Assistenza

FONDAZIONE MONS. PIETRO BRESSAN

Codice fiscale 80025320237 – Partita iva 01551220237

VIA GIUSEPPE VERDI, 5 - 37064 – POVEGLIANO VERONESE(VR)

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021			
Conto	Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere
**	ATTIVITA`		
06/05/015	FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	1.150.000,00	
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	147.639,53	
06/15/005	ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	30.442,51	
06/15/010	ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	1.386,20	
06/20/005	MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	46.887,08	
06/20/010	MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	14.905,62	
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	450,00	
18/20/037	ERARIO C/ACCONTI IRES	2.472,00	
18/20/040	REGIONI C/ACCONTI IRAP	5.379,00	
18/20/050	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	3.593,45	
18/20/068	ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	3.022,22	
24/05/001	BANCA UNICREDIT C/C	27.255,07	
24/05/002	BANCA POPOLARE C/C	121.502,60	
24/05/005	BANCA C/VINCOLATO ACC. T.F.R.	130.000,00	
24/15/005	DENARO IN CASSA	201,74	
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	618,85	
***	TOTALE ATTIVITA`	1.685.755,87	
**	PASSIVITA`		
07/05/015	F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.		379.814,40
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI		120.684,66
07/15/005	F/AMM ATTREZZ. IND.LI E COMM.LI		30.442,51
07/15/010	F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE		1.386,20
07/20/005	F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF		45.346,47
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.		14.905,62
28/05/015	RISULTATO ESERCIZI PRECEDENTI		351.808,83
30/05/005	F.DO RIVAL. IMM. STRUMENTALI		179.332,84
30/15/190	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		59.843,90
31/05/900	F.DO TFR		190.429,63
34/05/045	UNICREDIT C/FINANZIAMENTI		167.133,54
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI		31.730,89
48/05/010	ERARIO C/IRES		574,00
48/05/015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		895,63
48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		1.774,82
48/05/100	REGIONI C/IRAP		2.120,00
50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.		10.909,00
50/05/020	INAIL C/CONTRIBUTI		302,09
50/05/035	AZIMUT C/CONTRIBUTI		214,33
50/05/045	SINDACATO C/CONTRIBUTI		96,78
52/05/055	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI		53.850,50
54/05/005	RATEI PASSIVI		21.397,93
54/10/005	RISCONTI PASSIVI		6.680,00
***	TOTALE PASSIVITA`		1.671.674,57
****	UTILE DI ESERCIZIO		14.081,30
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.685.755,87	1.685.755,87

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021			
Conto	Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere
**	COSTI, SPESE E PERDITE		
66/05/005	ACQUISTO MATERIALE DIDATTICO	2.087,34	
66/20/005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	5.196,03	
66/25/005	MERCI C/ACQUISTI	93,95	
66/25/902	SERVIZIO PASTI MENSA ALUNNI	75.514,19	
66/30/015	MATERIALE DI PULIZIA	2.367,34	
66/30/025	CANCELLERIA	101,83	
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	1.239,88	
66/30/900	SPESE VARIE	2.990,78	
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	7.300,53	
68/05/040	GAS RISCALDAMENTO	20.761,99	
68/05/045	ACQUA	2.065,15	
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.636,26	
68/05/061	MANUT. ORD. IMMOB. E ATTREZ.	3.743,83	
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.230,46	
68/05/315	SPESE TELEFONICHE	984,16	
68/05/325	SPESE CELLULARI	139,99	
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	15,95	
68/05/355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	2.465,62	
68/05/370	ONERI BANCARI	526,81	
68/05/900	SPESE DI CONSULENZA	9.334,90	
68/05/901	QUOTE ASSOCIATIVE	2.205,00	
68/05/920	SPESE ATT.DIDATTICA PSICOM.TA'	200,00	
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	512,40	
72/05/010	SALARI E STIPENDI	161.809,49	
72/05/900	SALARI	47.419,79	
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	55.105,39	
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	996,40	
72/20/900	TFR	23.350,35	
75/05/015	AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	21.703,68	
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	2.448,43	
75/20/005	AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	225,46	
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	216,01	
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	3.450,00	
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	68,00	
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	170,17	
84/10/050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	299,79	
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	11,70	
88/20/015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	722,78	
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	2.120,00	
96/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	574,00	
***	TOTALE COSTI	464.405,83	
**	RICAVI E PROFITTI		
58/05/005	RICAVI DA RETTE REFEZIONE		226.342,00
58/05/110	QUOTA DI ISCRIZIONE		18.835,00
58/05/490	RICAVI RETTE PER SCUOLA ESTIVA		9.011,00
58/10/005	CONTRIBUTI MINISTERO		75.367,98
58/10/010	CONTRIBUTI REGIONE VENETO		17.263,91
58/10/015	CONTRIBUTO AMM.NE COMUNALE		100.000,00
58/10/020	CONTRIBUTI STRAORDINARI		25.000,00
58/10/490	CONTRIBUTI ENTR.ANTIC. E SPAZI		3.165,40
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		9,68
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		190,38
64/05/155	PROVENTI PER LIBERALITA'		360,00
64/15/030	CONTR.C/IMP.INVEST.BENI STRUMENT		2.909,50
87/20/100	INTERESSI ATTIVI NO ROL		32,28
***	TOTALE RICAVI		478.487,13
****	UTILE DI ESERCIZIO	14.081,30	
*****	TOTALE A PAREGGIO	478.487,13	478.487,13

Istituti Riuniti di Educazione ed Assistenza
FONDAZIONE Mons. PIETRO BRESSAN

Via Giuseppe Verdi, 5 – 37064 Povegliano V.se (VR)

Codice Fiscale 8002532 023 7

Partita I.V.A.: 0155122 023 7

BILANCIO AL 31/12/2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Bilancio d'esercizio 2021 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Relazione sulla Gestione è stato predisposto nel rispetto della normativa civilistica circa la formazione del Bilancio e nell'ambito della disciplina fiscale vigente.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2021, del quale la presente relazione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alla Circolare Ministeriale n° 31 Prot. 861 del 18/03/2003 "Disposizioni e indicazioni per l'attuazione della Legge 10 marzo 2000, n. 62, in materia di parità scolastica" e ss. mm.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili e le perdite sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

Si precisa inoltre che:

- per le altre voci in bilancio sono stati mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli dei bilanci precedenti senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il risultato dell'esercizio evidenzia un avanzo di esercizio di €. 14.081,30 tenendo conto di tutti i costi di competenza nonché delle quote d'ammortamento sui beni strumentali della Fondazione e degli accantonamenti previsti.

Relativamente alla gestione si segnala che l'Istituto ha funzionato in presenza regolarmente fino al termine dell'A.S. 2020-2021 nel rispetto delle norme di sicurezza adottate secondo i protocolli dettati dall'emergenza sanitaria.

Nel mese di luglio 2021 è ripresa nuovamente l'attività di scuola estiva.

A settembre 2021, è iniziato il nuovo A.S. 2021-2022, sempre mantenendo fede ai contenuti e allo stile dell'educazione morale intellettuale e fisica dei bambini, in armonia con la linea educativa dei genitori che solitamente chiedono collaborazione per una educazione cristiana dei figli.

E' stata garantita, con risultati soddisfacenti, l'attività didattica, la sana e corretta alimentazione, come stabilito dalla tabella dietetica approvata dalla locale ULSS, nonché la pulizia e l'igiene dell'ambiente secondo la normativa vigente.

Per quanto riguarda la retta pagata dalle famiglie, si informa che è stato mantenuto l'importo di €. 1.900,00 annui.

Criteri applicati nelle valutazioni delle voci del bilancio e delle rettifiche di valore:

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Inesistenti

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio per quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nel capitolo "Criteri applicati nelle rettifiche di valore".

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate attraverso l'aggiornamento dei fondi di ammortamento relativi.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e riguardano il denaro presente in cassa a fine esercizio e al saldo attivo dei conti bancari presso le filiali locali di Unicredit spa e Banco BPM spa.

CREDITI

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante sono valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo e sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Questi riguardano crediti tributari e previdenziali per €. 14.462,98 oltre ai depositi cauzionali per utenze per €. 450,00.

RATEI E RISCONTI.

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

P A S S I V O

FONDO T.F.R.

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'articolo 2120 del codice civile. Il fondo risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente a favore del personale dipendente in forza alla data di chiusura del Bilancio di esercizio pari ad €. 190.429,63.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e riguardano somme da corrispondere entro l'esercizio successivo. Riguardano debiti di natura commerciale verso Fornitori per l'importo di €. 31.730,89, verso i Dipendenti per la quota di emolumenti a loro spettanti per €. 53.850,50 comprensiva del residuo Tfr da liquidare in forma dilazionata al personale, debiti Tributari per €. 5.364,45, debiti Previdenziali e debiti verso Istituti Previdenziali per €. 11.211,09 debiti assicurativi e sindacali per €. 96,78, debiti per contributi F.do Azimut per €. 214,33.

Dal bilancio risultano inoltre debiti esigibili oltre l'esercizio successivo e riguardano:

- il finanziamento ipotecario ventennale di originari €. 450.000,00 in essere con l'Unicredit Banca Spa scadente il 31/12/2027, considerata la sospensione per moratoria Covid-19, concesso per l'acquisto dell'immobile che viene utilizzato per lo svolgimento dell'attività. Il debito in conto capitale residuo al 31/12/2021 è pari ad €. 167.133,54.

Altri criteri di valutazione

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Nell'esercizio è stata calcolata l'imposta IRES dovuta sul reddito imponibile al netto delle variazioni fiscali e delle perdite fiscali portate in diminuzione del reddito per €. 574,00 e l'imposta IRAP dovuta sul valore della produzione netta per €. 2.120,00.

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa vigente pari al 24,00% per l'IRES e 3,90% per l'IRAP.

CRITERI APPLICATI NELLE RETTIFICHE DI VALORE

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche che esprimono la residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite. In particolare, le aliquote applicate sono le seguenti:

DESCRIZIONE	ALIQUOTE
Immobili strumentali	3,00 %
Impianti e macchinari specifici	15,00 %
Attrezzatura varia	15,00 %
Arredamento	12,00 %
Mobili e macchine d'ufficio	15,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %

RATEI E RISCONTI

I ricavi ed i costi sono stati considerati secondo il principio della competenza, pertanto, con la rilevazione dei ratei e dei risconti vengono contabilizzate le operazioni sottoelencate:

Risconti attivi (Costi sostenuti nell'esercizio 2021 di competenza 2022):

Assicurazioni	€.	618,85
Totale	€.	618,85

Risconti passivi (Ricavi conseguiti nell'esercizio 2021 di competenza 2022):

Ricavi anticipati per rette di refezione A.S. 2021-2022	€.	6.680,00
Totale	€.	6.680,00

Ratei passivi (Costi sostenuti nell'esercizio 2022 di competenza 2021):

Servizio pasti mensa alunni	€.	910,49
Spese varie	€.	93,70
Energia elettrica	€.	1.621,08
Gas e riscaldamento	€.	3.182,69
Manutenzione ordinaria immobili e attrezzature	€.	506,91
Assicurazioni	€.	128,36
Spese telefoniche	€.	120,78
Oneri bancari	€.	78,94
Spese per consulenza	€.	3.098,93
Rateo ferie e mensilità aggiuntive del personale	€.	11.630,84
Imposta di bollo	€.	25,21
Totale	€.	21.397,93

Nei prospetti sotto riportati, evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2021:

1) ENTRATE:

ENTRATE CORRENTI:			
da Enti:			
CONTRIBUTI COMUNE 2021	€.	100.000,00	
CONTRIBUTI REGIONE 2021	€.	17.263,91	
CONTRIBUTO MINISTERO 2021	€.	75.367,98	192.631,89
da famiglie:			
ISCRIZIONI	€.	18.835,00	
RETTE	€.	226.342,00	245.177,00
altro:			
SCUOLA ESTIVA	€.	9.011,00	9.011,00
Totale entrate correnti	€.		446.819,89
ENTRATE STRAORDINARIE:			
CONTRIBUTI STRAORDINARI	€.	25.000,00	
CONTRIBUTI ENTRATE ANT. E SPAZI	€.	3.165,40	28.165,40
altro:			
PROVENTI E LIBERALITA'	€.	360,00	
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	€.	3.099,88	
ABBUONI E ARROTONDAMENTI	€.	9,68	
INTERESSI ATTIVI	€.	32,28	3.501,84
TOTALE ENTRATE	€.		478.487,13

USCITE:

COSTI PER VITTO E MATERIALE DIDATTICO	€.	77.695,48
SPESE PER UTENZE	€.	30.127,67
COSTO DEL PERSONALE	€.	288.681,42
SPESE PROFESSIONALI	€.	9.334,90
INTERESSI E ONERI BANCARI	€.	1.249,59
AMMORTAMENTI	€.	24.377,57
IMPOSTE E TASSE	€.	6.598,18
ALTRI COSTI	€.	26.341,02
TOTALE USCITE	€.	464.405,83

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Il risultato positivo di esercizio 2021 è stato ottenuto grazie al contributo economico straordinario comunale per lavori di adeguamento e miglioramento strutturale della scuola dell'infanzia (Provvedimento conseguente alla delibera G.C. n. 117/2019) di €. 25.000,00.

Nel corso dell'esercizio 2021 si è concluso l'anno scolastico 2020/2021 nel quale con 5 Sezioni erano presenti 126 iscritti e in settembre 2021 è iniziato l'anno scolastico 2021/2022 con 134 iscritti.

Nell'anno 2021 il personale insegnante a tempo indeterminato era composto da 7 unità, 5 con contratto part-time di cui 1 concluso a fine marzo e 2 full-time; il personale A.T.A. da 2 unità a tempo indeterminato full-time e 1 part-time concluso a sett. 2021; 1 impiegata a tempo indeterminato part-time. Per sopperire alle necessità di organico sono stati stipulati 10 contatti a tempo determinato part-time e 1 contratto stagionale sostenendo un costo complessivo par ad €. 47.861,00.

Sezioni del Nido integrato: 0

Egredi signori, nell'invitarvi ad esaminare ed approvare il bilancio d'esercizio propongo di riportare al nuovo esercizio il risultato dello stesso destinandolo a parziale copertura dei disavanzi precedenti.

Povegliano Veronese, 23.05.2022.

Il Presidente