

Associazione Scuola Materna S. Gaetano
via Internato Ignoto PADOVA - C.F. e P.Iva 01380790285
Stato Patrimoniale al 31 Agosto 2021

Gli importi sono in Euro

Stato Patrimoniale Attivo	31/08/2021	31/08/2020
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1. Costi di Impianto ed Ampliamento		
2. Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3. Diritti brevetto industriale e utilizz. Opere dell'ingegno		
4. Concessioni licenze marchi e diritti simili		
5. Avviamento		
6. Immobilizzazioni in corso e acconti		
7. Altre immobilizzazioni immateriali	429	1.196
Totale Immobilizzazioni Immateriali	429	1.196
II. Immobilizzazioni Materiali		
1. Terreni e fabbricati	4.825	5.875
2. Impianti ed attrezzature	17.110	23.257
3. Altri beni	2.502	1.118
4. Immobilizzazioni in corso ed acconti		
Totale Immobilizzazioni Materiali	24.437	30.250,43
III Immobilizzazioni Finanziarie		
1. Partecipazioni		
2. Crediti	85	85
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
3. Altri titoli		
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	85	85
Totale Immobilizzazioni	24.952	31.531
C) Attivo Circolante		
I. Rimanenze		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3. Lavori in corso su ordinazione		
4. Prodotti finiti e merci		
5. Acconti		
Totale rimanenze	0	0
II. Crediti		
1. Verso clienti	4.445	1.194
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.445	1.194
2. Verso altri	119.880	91.272
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	119.930	88.093
Totale Crediti	124.325	92.467
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1. Partecipazioni		
2. Altri titoli	180.000	168.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobiliz	180.000	168.000
IV. Disponibilità liquide		
1. Depositi bancari e postali	109.803	183.380
2. Assegni		
3. Denaro e valori in cassa	180	258
Totale disponibilità liquide	109.983	183.638
Totale Attivo Circolante	414.309	444.105
D) Ratei e Risconti	74	197
Totale Attivo	439.335	475.833

Stato Patrimoniale Passivo

31/08/2021

31/08/2020

A) Patrimonio Netto		
I. Patrimonio Libero		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	-32.880	10.551
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.159	1.159
3. Riserve statutarie	110.231	99.681
4. Quote associative anno corrente		
5 Perdite Portate a nuovo		
Totale Patrimonio Libero	78.510	111.390
II. Fondo di dotazione (se previsto)	0	0
I. Patrimonio Vincolato		
1. Fondi vincolati destinati da terzi		
2. Fondi vincolati per decisione degli organi statutari		
Totale Patrimonio Vincolato	0	0
Totale Patrimonio Netto	78.510	111.390
B) Fondi per rischi ed oneri		
1. Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		
2. Altri		
Totale Fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di f.r. lavoro subordinato	266.026	242.741
E) Debiti		
1. Titoli di solidarietà srt. 29 Dlgs 460		
2. Debiti verso banche		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
3. Debiti verso altri finanziatori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
4. Acconti	17.440	18.203
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		18.203
5. Debiti verso fornitori	4.454	12.472
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		12.472
6. Debiti tributari	3.439	17.421
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		17.421
7. Debiti vs. istituti previdenza e sicurezza sociale	13.646	3.589
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		3.589
8. Altri debiti	39.473	36.836
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		36.836
Totale Debiti	78.451	88.521
F) Ratei e Risconti	16.348	33.181
Totale Passivo e Patrimonio	439.335	475.833
Conti d'ordine		

Il presente bilancio è vero e reale.

Rendiconto Gestionale del periodo: 1 Settembre 2020 - 31 Agosto 2021

Gli importi sono in Euro

ONERI		31/08/2021	31/08/2020	PROVENTI		31/08/2021	31/08/2020
1) Oneri da attività tipiche		594.828	466.334	1) Proventi da attività tipiche		557.549	472.312
1.1) Materie prime		18.998	12.194	1.1) Da contributi su progetti		242.495	210.005
1.2) Servizi		125.059	93.117	1.2) Da contratti con enti pubblici		313.295	254.064
1.3) Godimento beni di terzi		1.545	1.380	1.3) Da soci ed associati			
1.4) Personale		433.276	346.799	1.4) Da non soci			
1.5) Ammortamenti		8.579	9.908	1.5) Altri proventi		1.758	8.243
1.6) Oneri diversi di gestione		7.371	2.937				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		0	0	2) Proventi da raccolte fondi		0	0
2.1) Raccolta 1				2.1) Raccolta 1			
2.2) Raccolta 2				2.2) Raccolta 2			
2.3) Raccolta 3				2.3) Raccolta 3			
2.4) Attività ordinaria di promozione				2.4) Altri			
3) Oneri da attività accessorie		0	0	3) Proventi da raccolte fondi		0	0
3.1) Materie prime				3.1) Da contributi su progetti			
3.2) Servizi				3.2) Da contratti con enti pubblici			
3.3) Godimento beni di terzi				3.3) Da soci ed associati			
3.4) Personale				3.4) Da non soci			
3.5) Ammortamenti				3.5) Altri proventi			
3.6) Oneri diversi di gestione							
4) Oneri finanziari e patrimoniali		125	8	4) Proventi finanziari e patrimoniali		5.328	4.973
4.1) Su prestiti bancari				4.1) Da depositi bancari			
4.2) Su altri prestiti		125	8	4.2) Da altre attività		5.328	4.973
4.3) Da patrimonio edilizio				4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali				4.4) Da altri beni patrimoniali			
5) Oneri straordinari		0	0	5) Proventi straordinari		0	0
5.1) Da attività finanziaria				5.1) Da attività finanziaria			
5.2) Da attività immobiliari				5.2) Da attività immobiliari			
5.3) Da altre attività		0	0	5.3) Da altre attività			
6) Oneri di supporto generale		0	0	6) Proventi straordinari		0	0
1.1) Materie prime							
1.2) Servizi							
1.3) Godimento beni di terzi							
1.4) Personale							
1.5) Ammortamenti							
1.6) Oneri diversi di gestione							
7) Altri oneri		804	392	7) Altri proventi		0	0
Risultato Gestionale Positivo		0	10.550	Risultato Gestionale Negativo		32.881	0
Totale a pareggio		595.757	477.285	Totale a pareggio		595.757	477.285
Il presente bilancio è vero e reale.							

Associazione Scuola Materna S.Gaetano
via Internato Ignoto 12
35100 PADOVA
C.F. 01380790285

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO IL 31.08.2021

Premessa

Il presente bilancio e' stato predisposto in osservanza ai principi ed agli schemi statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e, per quanto attiene ai criteri di valutazione, per quanto adattabili, degli articoli vigenti del Codice Civile in materia di bilanci delle società commerciali. Si segnala che l'Associazione Scuola Materna S. Gaetano, costituita ai sensi degli artt. 36 e seguenti del Codice Civile non è soggetta ad alcun tipo di forma obbligatoria, per quanto attiene alla redazione del bilancio, né ad alcun obbligo di deposito presso il Registro delle Imprese o altri enti. La decisione di redigere il bilancio utilizzando uno schema standardizzato deriva dalla necessità di predisporre uno strumento adeguato di informativa annuale da offrire a tutti i componenti della "comunità scolastica", costituita dai soci dell'associazione come specificato oltre, in ottemperanza agli obblighi di pubblicità del bilancio da garantire nei confronti dei soci, statuiti dalla legge sulla parità scolastica, anche al fine di favorire la confrontabilità dei dati di gestione con quelli di esperienze similari.

In considerazione delle ridotte dimensioni della Associazione, ed in considerazione di analoga semplificazione prevista dalla disciplina per i bilanci delle società commerciali, il Consiglio Direttivo ritiene di poter contenere anche le informazioni richieste dalla Relazione di Missione, la cui redazione viene suggerita dagli ordini professionali, all'interno della presente nota integrativa.

Notizie generali sull'associazione, contesto ambientale, analisi dell'assetto organizzativo, attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

L'associazione scuola materna S. Gaetano si è costituita con atto pubblico il 22 Maggio dell'anno 1987 e annovera tra i soci promotori la Parrocchia di S. Gaetano in Terranegra e la Cooperativa Sociale Istituto Romano Bruni ONLUS.

L'attività dell'associazione, a sensi di statuto, si esplica attraverso l'organizzazione del servizio di scuola dell'infanzia e nido integrato rivolto ai soci dell'associazione medesima dando in tal modo attuazione agli scopi previsti dall'art. 2 dello statuto che recita, tra l'altro, "scopo dell'associazione è contribuire con ogni mezzo all'educazione dell'infanzia nell'ambito degli insegnamenti del magistero della Chiesa Cattolica, favorendo la crescita fisica, intellettuale, sociale, morale e religiosa dei bambini, in stretta collaborazione con la famiglia, che, fermo il diritto primario all'educazione dei figli, condivide le finalità educative dell'associazione".

Non esistono criteri discriminatori in base ai quali venga accettata la domanda di associazione presentata da chiunque, fatta salva la dichiarazione di accettare le finalità educative e gli scopi dell'associazione previsti dall'art. 2 dello statuto e con l'unico limite delle effettive capacità "ricettive" dei locali destinati allo svolgimento dell'attività della scuola materna.

La compagine associativa è composta prevalentemente da persone residenti nella Parrocchia di S. Gaetano in Terranegra e da persone che, pur risiedendo in zone limitrofe, hanno nel quartiere Forcellini un qualche legame, o perché lavorano nel quartiere, o perché hanno i genitori nel quartiere, ai quali si appoggiano per la custodia dei bimbi. In generale tutti i soci condividono le linee educative e gli scopi dell'associazione, motivo fondamentale per il quale hanno richiesto di associarsi e di inserire i propri figli nell'ambito della scuola materna gestita dall'associazione. L'attività dell'associazione, in attuazione degli scopi statutari, si inserisce nell'ambito delle iniziative

pastorali della Parrocchia di S. Gaetano in Terranegra, condividendo con il Parroco, che fa parte del Consiglio Direttivo dell'Associazione, le linee essenziali dell'attività educativa e agevolando il più possibile l'ingresso, tra i soci dell'associazione, di parrocchiani.

La scuola materna gestita dall'associazione è organizzata in 4 sezioni di scuola dell'infanzia ed in una sezione di nido integrato per un totale complessivo di circa 120 bambini.

Il corpo insegnante, costituito da soci "educatori", ai sensi dell'art. 3 dello Statuto, è composto da 10 maestre tra le quali una con funzioni di coordinatrice dell'attività didattica; l'organizzazione amministrativa è curata da una dipendente a tempo pieno, con funzione di segretaria dell'associazione. Altre due persone con contratto di lavoro dipendente part-time si occupano della pulizia dei locali. Organi dell'associazione sono l'assemblea, il consiglio direttivo composto da tre membri ed un collegio di sindaci revisori composto da tre membri, anche non soci.

L'associazione svolge la propria attività in collaborazione con la cooperativa Istituto Romano Bruni Cooperativa Sociale ONLUS di Padova, che è socio fondatore dell'associazione, con la quale condivide le linee guida dei percorsi educativi, anche in ottica di continuità con il percorso scolastico gestito dalla stessa, cui molti bambini che hanno frequentato la Scuola Materna San Gaetano accedono. Vengono inoltre mantenuti sempre vivi l'attenzione verso altre esperienze educative ed il contatto con consulenti esterni specializzati nei temi dell'educazione. Particolare importanza viene infine attribuita dall'Associazione ad un approccio operativo che prevede un coinvolgimento fattivo dei genitori, che vengono regolarmente incontrati allo scopo di condividere giudizi e valutazioni sul lavoro svolto con i bambini frequentanti. Anche il lavoro didattico è stato pianificato favorendo il più possibile la possibilità di lavoro a piccoli gruppi, modalità che si è rivelata di grande utilità, anche se richiede un notevole impegno di adattamento da parte delle risorse insegnanti.

Un particolare impegno da parte di tutti gli organi dell'Associazione ha richiesto, dapprima nel corso dell'anno 2008 e poi nel corso del 2009, la procedura di accreditamento della Sezione Nido Integrato gestito dall'associazione, ai sensi delle leggi nazionali e della Legge Regionale 32 del 1990 e 22 del 2002. In questo ambito l'Associazione ha adottato lo strumento della "Carta dei Servizi", deliberato i nuovi Regolamenti di funzionamento della sezione "Nido Integrato" e della sezione "Scuola dell'Infanzia", nonché redatto il "Progetto Psicopedagogico" in base alle norme vigenti. Con provvedimento emesso in data 24 Aprile 2009 la sezione Nido Integrato gestita dalla Associazione è stata autorizzata dal Comune di Padova. Con successivo provvedimento è stata inoltre completata la procedura di accreditamento, sempre relativamente alla sezione Nido Integrato, presso l'Ente Regione Veneto.

Sul fronte prettamente fiscale si deve segnalare che in ragione delle mutate condizioni di svolgimento dell'attività dell'associazione, condizionate in modo crescente dalla necessità di "compliance" a normative sempre più pervasive, nonché le mutate esigenze della compagine associativa, che richiedono l'articolazione di servizi sempre più personalizzati e differenziati, l'Associazione ha deciso fin dall'esercizio chiuso al 31.12.2009 di adottare una struttura amministrativa e gestionale sempre più organizzata in forma di "impresa". Tale presupposto comporta il fatto che l'Associazione debba essere inquadrata tra gli "enti commerciali", con la conseguente modifica del tipo di dichiarazione dei redditi che dovrà essere presentata, ed un sistema di calcolo delle imposte che potrà comportare, in certe condizioni, un maggior carico fiscale.

Criteri di formazione e di valutazione

Come accennato, il bilancio è redatto utilizzando gli schemi predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e si compone di Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra oneri che dovevano essere riconosciuti e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. Il bilancio viene

redatto in applicazione dei principi di competenza economica (la cui applicazione viene richiesta anche per la redazione dei rendiconti rivolti agli enti eroganti contributi) in relazione al quale l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In particolare per quanto attiene ai contributi erogati dagli enti pubblici, e tenendo conto, come accennato, delle indicazioni provenienti dagli enti medesimi sono imputati per competenza all'esercizio in chiusura al 31.08.2021 anche i contributi non ancora incassati che risultino deliberati dagli enti assegnatori, o dei quali si abbia ragionevole aspettativa di incasso, in base alle informazioni assunte presso gli organi competenti e le organizzazioni di rappresentanza associativa. In considerazione del fatto che la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta un elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono attinti da quelli previsti nel Codice Civile per la redazione del bilancio delle società commerciali ed in particolare sono stati utilizzati i seguenti criteri:

Immobilizzazioni	Immateriali e materiali Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti e svalutazioni già eseguiti. Finanziarie Sono iscritte al costo.
Crediti	Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Titoli a reddito fisso	Sono iscritti al costo di acquisto.
Disponibilità liquide	I depositi bancari sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio.
Trattamento di Fine Rapporto	Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti, compresi soci educatori, alla data di chiusura del bilancio, determinato conformemente alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti, al netto delle anticipazioni corrisposte.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Quote associative	Le quote associative, annualmente deliberate dall'assemblea dell'associazione su proposta del consiglio direttivo, uguali per tutti gli associati appartenenti alla medesima categoria (Scuola dell'Infanzia o Nido Integrato), che i soci si impegnano a versare con riferimento all'anno scolastico (Settembre – Giugno) vengono contabilizzate tra i proventi nel rispetto della competenza economica da attribuire all'esercizio.
Riconoscimento proventi	I proventi derivanti da quote associative (già citate) e da corrispettivi specifici per prestazioni rivolte ai soci e variabili in ragione della fruizione dei relativi servizi, quali i proventi relativi alle quote versate dai soci a titolo di contributo per la refezione e le maggiori quote associative pagate dai soci con bambini frequentanti la sezione di Nido Integrato o che fruiscono del tempo prolungato, nonché i proventi di natura finanziaria, vengono accreditati al Conto economico e riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria applicati nelle rettifiche di valore

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati determinati in misura congrua in relazione all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Gli oneri pluriennali relativi a spese su proprietà di terzi (lavori di manutenzione straordinaria sulla struttura immobiliare) sono ammortizzati in un periodo di cinque anni. Non state applicate altre rettifiche di valore.

Indicazioni sull'organo che ha effettuato il controllo del bilancio

La contabilità dell'associazione viene periodicamente controllata dal Collegio dei Sindaci Revisori, nominato dall'assemblea dell'associazione ai sensi dell'art. 11 dello Statuto i quali effettuano, a campione, riscontri di corrispondenza tra le pezze giustificative di spesa e dei proventi e la loro registrazione sui libri contabili (che avviene con l'ausilio di apposito software contabile). I sindaci hanno inoltre controllato anche la rispondenza di quanto esposto nel presente bilancio con le risultanze della contabilità riscontrandone la regolarità.

Informazioni circa esenzioni fiscali ed eventuale deducibilità fiscale di cui possono beneficiare eventuali donanti

L'associazione, in ragione dell'attività esercitata e della sua organizzazione, come precisato in premesse, è qualificabile come "ente commerciale" e soggetta alle regole per la determinazione del reddito imponibile secondo le modalità proprie del reddito di impresa. L'associazione è inoltre soggetta al pagamento dell'IRAP.

Fatto salvo quanto previsto all'art. 15 comma 1° lett. i-octies) del DPR 917/1986 (Testo Unico delle Imposte sui Redditi) che consente di portare in detrazione "*le erogazioni liberali a favore degli istituti scolastici di ogni ordine e grado, statali e paritari senza scopo di lucro appartenenti al sistema nazionale di istruzione di cui alla legge 10 marzo 2000, n. 62, e successive modificazioni, finalizzate all'innovazione tecnologica, all'edilizia scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa*" non risultano, allo stato, particolari possibilità di deduzione fiscale per le eventuali donazioni effettuate da terzi a favore dell'associazione e questo anche in quanto l'associazione non possiede i requisiti per acquisire lo status di ONLUS.

Dati sull'occupazione

L'organico medio, costituito da soci "educatori" per quanto attiene agli insegnanti, nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

Numero Medio dei Dipendenti e Collaboratori			
Categoria	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Qualifica Impiegato	14,00	12,24	1,76
Qualifica Operaio	1,40	1,35	0,05
Altri (Collaboratori)		-	
TOTALI	15,40	13,60	1,81

Il contratto di lavoro applicato è il contratto collettivo nazionale della Federazione Italiana Scuole Materne. I suddetti sono pesati con riferimento alle ore contrattuali e tengono conto dell'incidenza dei rapporti "part time".

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2021	Euro	429
Saldo al 31/08/2020	Euro	1.196
Variazioni	Euro	<u>(767)</u>

La voce si riferisce ai costi pluriennali sui beni di terzi.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2021	Euro	24.437
Saldo al 31/08/2020	Euro	30.251
Variazioni	Euro	<u>(5.814)</u>

La voce, che si riferisce al costo dei beni ammortizzabili al netto degli ammortamenti già eseguiti, comprende attrezzatura didattica e giochi da giardino, attrezzatura da ufficio, caldaie ed arredamenti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2021	Euro	85
Saldo al 31/08/2020	Euro	85
Variazioni	Euro	<u>0</u>

La voce si riferisce al deposito cauzionale versato all'ENEL.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/08/2021	Euro	106.935
Saldo al 31/08/2020	Euro	74.365
Variazioni	Euro	<u>32.570</u>

I crediti, scadenti per la maggior parte entro l'esercizio successivo, come risulta dallo stato patrimoniale, sono rappresentati da crediti verso la Parrocchia per anticipazioni su lavori eseguiti; crediti verso soci per il pagamento di rette e/o quote di iscrizioni relative all'anno scolastico appena trascorso, crediti verso l'Erario per ritenute d'acconto subite. In questa voce sono rilevati infine, per Euro 84.771, crediti verso enti pubblici per contributi deliberati ma non ancora incassati.

III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/08/2021	Euro	180.000
Saldo al 31/08/2020	Euro	168.000
Variazioni	Euro	<u>12.000</u>

L'importo si riferisce ad investimenti in titoli a reddito fisso, a breve scadenza, che vengono di regola costantemente rinnovati, al fine di tenere accantonate risorse per fare

fronte ai debiti verso dipendenti per il Trattamento di Fine Rapporto. Quest'ultimo importo subisce annualmente un incremento dovuto sia alla quota di T.F.R. che matura nel corso dell'esercizio sia ad una quota di rivalutazione, stabilita per legge, delle quote pregresse accantonate. A tale fine, e per far fronte alla automatica rivalutazione dei debiti per TFR, il Consiglio Direttivo ha ritenuto di impiegare parte della liquidità in investimenti a rischio pari a zero ma più remunerativi del semplice deposito di conto corrente bancario. Gli investimenti sono comunque allocati tra il capitale circolante, e non tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto non si è ritenuto di vincolare le somme a lungo termine per far fronte agli eventuali bisogni di cassa eventualmente conseguenti ai ritardi, talvolta occorrenti, nell'erogazione dei contributi da parte degli enti pubblici.

IV. Disponibilita' liquide

Saldo al 31/08/2021	Euro	109.983
Saldo al 31/08/2020	Euro	183.638
Variazioni	Euro	<u>(73.655)</u>

Il saldo rappresenta le disponibilita' liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

La distinzione tra valori in cassa e disponibilita' in conti correnti bancari è già evidenziata dallo stato patrimoniale.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2021	Euro	78.507
Saldo al 31/08/2020	Euro	111.392
Variazioni	Euro	<u>(32.885)</u>

Le quote associative vengono allocate tra i proventi di esercizio in ragione della competenza economica maturata.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2021	Euro	266.026
Saldo al 31/08/2020	Euro	242.741
Variazioni	Euro	<u>23.285</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della societa' al 31/08/2021 verso i dipendenti, tra i quali i soci educatori, in forza a tale data.

Si è registrato nel corso dell'esercizio l'utilizzo del fondo a fronte delle dimissioni volontarie presentate da un'insegnante.

D) Debiti

Saldo al 31/08/2021	Euro	61.062
Saldo al 31/08/2020	Euro	70.418
Variazioni	Euro	<u>(9.356)</u>

I debiti hanno tutti scadenza entro la fine dell'esercizio successivo. I debiti verso enti previdenziali comprendono debiti verso Inail e verso INPS per contributi sui rapporti di lavoro dipendente e sulle collaborazioni. Gli altri debiti comprendono i debiti verso il personale dipendente, per gli stipendi di competenza di Agosto, pagati nel settembre del 2021 e i debiti verso dipendenti per ferie non godute risultanti dalla contabilità del personale. La voce comprende anche i debiti verso clienti per acconti ricevuti: si tratta delle iscrizioni incassate nei primi mesi del 2021 a fronte delle iscrizioni per l'anno scolastico 2021/2022, iniziato il 01/09/2021.

E) Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31/08/2021	Euro	16.348
Saldo al 31/08/2020	Euro	33.181
Variazioni	Euro	<u>(16.833)</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si tratta, in particolare, dei contributi regionali stanziati nell'anno solare 2021 ma di competenza dell'esercizio 2021/2022.

Rendiconto Gestionale - Proventi

1) Proventi da attività tipiche

Saldo al 31/08/2021	Euro	557.552
Saldo al 31/08/2020	Euro	472.312
Variazioni	Euro	<u>85.240</u>

Alla voce 1.3) vengono allocati i versamenti eseguiti dagli associati per quote associative e per le altre prestazioni che eccedono la quota associativa, uguale per tutti, ed in particolare i contributi per il servizio di refezione ed i versamenti aggiuntivi per i servizi Nido e per il servizio di centro estivo.

I contributi stanziati nel corso del 2020/21 ammontano a € 242.495 e sono contabilizzati per competenza.

Per quanto riguarda i contributi Ministeriali, questi ammontano a € 64.685,30 per l'anno scolastico 2020/21.

I contributi Comunali sono stati stanziati per anno scolastico (Settembre Anno X – Agosto Anno x+1) seguendo i criteri stabiliti dalla Convenzione ed in funzione del numero di bambini iscritti. I contributi Comunali comprendono anche i contributi per il Centro Estivo e il contributo disabile, ammontanti a Euro 25.908,19.

La voce 1.5) comprende i contributi erogati dagli enti pubblici e da privati il cui dettaglio è il seguente:

Dettaglio della voce 1.5)	2020/21	2019/20	Variazione
Contributi Statali	64.685	91.774	(27.089)
Contributi Regionali	51.578	66.192	(14.614)
Contributi Comunali	121.704	49.488	72.216
Contributi straordinari	4.528	2.550	2.550
Totale	242.495	210.005	32.490

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/08/2021	Euro	5.328
Saldo al 31/08/2020	Euro	4.973
Variazioni	Euro	<u>355</u>

Trattasi degli interessi attivi maturati sul c/c bancario intestato all'associazione e dei rendimenti maturati sugli investimenti di cui alla voce C.III dell'attivo circolante.

Rendiconto Gestionale - Oneri

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/08/2021	Euro	594.830
Saldo al 31/08/2020	Euro	466.334
Variazioni	Euro	<u>128.496</u>

La voce 1.1) comprende, quali componenti principali, l'acquisto di materiale didattico e di materiale per le pulizie e di consumo.

La voce 1.2) comprende, tra l'altro, le spese per il servizio di refezione, le spese per il riscaldamento, per l'energia elettrica, acqua e per i servizi di manutenzione.

La voce 1.3) raccoglie i costi di utilizzo di alcune apparecchiature informatiche a noleggio. Non vi sono costi di locazione riferiti alla struttura di Proprietà della Parrocchia in quanto l'Associazione ha contribuito in modo rilevante al sostenimento delle spese di manutenzione straordinaria dell'immobile.

La voce 1.4) riguarda i costi sostenuti per il personale, dipendenti e collaboratori, tra i quali le maestre (soci educatori) ed il personale addetto alle pulizie.

La voce 1.5) si riferisce agli ammortamenti delle attrezzature ed arredamento, nonché dei lavori di manutenzione straordinaria e rappresenta la quota di competenza, addebitabile a carico dell'esercizio 2020/21.

La voce 1.6) raccoglie tutti gli altri costi, da riferire all'attività caratteristica dell'associazione, e cioè la gestione della scuola materna e della sezione di asilo nido, che non trovano collocazione nelle precedenti voci e comprende quali voci principali: oneri di gestione.

Informazioni sulle imposte gravanti sul risultato d'esercizio

Saldo al 31/08/2021	Euro	805
Saldo al 31/08/2020	Euro	392
Variazioni	Euro	<u>413</u>

Trattasi di IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 294 e riassorbimento di imposte anticipate di competenza dell'esercizio in corso.

Il bilancio evidenzia pertanto un risultato gestionale negativo di Euro (32.880).

Il Consiglio Direttivo propone di destinare tale risultato interamente a Riserva Straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Relazione Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio Direttivo
il Presidente Grazia Alberto