

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	CONSORZIO SCUOLE DELL'INFANZIA DEL COMUN
<i>Sede</i>	VIA FRANCESCO POMA, 2BIS 21013 GALLARATE
<i>capitale sociale</i>	0,00
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	VA
<i>partita IVA</i>	00565610128
<i>codice fiscale</i>	00565610128
<i>numero REA</i>	291044
<i>forma giuridica</i>	Fondazioni
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	SI
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	NO
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.133	3.250
II - Immobilizzazioni materiali	21.498	12.833
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	23.631	16.083
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.826	8.153
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	146.826	8.153
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	518.659	505.025
Totale attivo circolante (C)	665.485	513.178
D) Ratei e risconti	8.636	8.301
Totale attivo	697.752	537.562
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	274.591	183.906
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	178.579	90.684
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	453.170	274.591
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.745	74.438
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.802	59.806
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	56.802	59.806
E) Ratei e risconti	120.035	128.727
Totale passivo	697.752	537.562

Conto economico

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	628.021	1.352.100
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.231.259	1.067.852
altri	5.279	21.991
Totale altri ricavi e proventi	1.236.538	1.089.843
Totale valore della produzione	1.864.559	2.441.943
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.902	139.954
7) per servizi	167.140	165.155
8) per godimento di beni di terzi	152	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.017.861	1.454.927
b) oneri sociali	195.388	400.830
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	108.505	116.072
c) trattamento di fine rapporto	107.528	114.110
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	977	1.962
Totale costi per il personale	1.321.754	1.971.829
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.007	11.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.118	4.326
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.889	7.260
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.007	11.586
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	26.164	16.136
Totale costi della produzione	1.625.119	2.304.660
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	239.440	137.283
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	67	62
Totale proventi diversi dai precedenti	67	62
Totale altri proventi finanziari	67	62
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.137	7.224
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.137	7.224
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.070	-7.162
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.370	130.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.791	39.437
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.791	39.437
21) Utile (perdita) dell'esercizio	178.579	90.684

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio

Imposte sul reddito

Interessi passivi/(attivi)

(Dividendi)

(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi

Ammortamenti delle immobilizzazioni

Svalutazioni per perdite durevoli di valore

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi

Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto

Totale variazioni del capitale circolante netto

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)

(Imposte sul reddito pagate)

Dividendi incassati

(Utilizzo dei fondi)

Altri incassi/(pagamenti)

Totale altre rettifiche

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)

Disinvestimenti

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)

Disinvestimenti

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)

Disinvestimenti

Attività finanziarie non immobilizzate

(Investimenti)
Disinvestimenti
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento
Mezzi di terzi
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche
Accensione finanziamenti
(Rimborso finanziamenti)
Mezzi propri
Aumento di capitale a pagamento
(Rimborso di capitale)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide
Disponibilità liquide a inizio esercizio
Depositi bancari e postali
Assegni
Danaro e valori in cassa
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio
Di cui non liberamente utilizzabili
Disponibilità liquide a fine esercizio
Depositi bancari e postali
Assegni
Danaro e valori in cassa
Totale disponibilità liquide a fine esercizio
Di cui non liberamente utilizzabili

Rendiconto finanziario, metodo diretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)
Incassi da clienti
Altri incassi
(Pagamenti a fornitori per acquisti)
(Pagamenti a fornitori per servizi)
(Pagamenti al personale)
(Altri pagamenti)
(Imposte pagate sul reddito)
Interessi incassati/(pagati)
Dividendi incassati
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento
Immobilizzazioni materiali
(Investimenti)
Disinvestimenti
Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)
Disinvestimenti
Immobilizzazioni finanziarie
(Investimenti)
Disinvestimenti
Attività finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Disinvestimenti
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento
Mezzi di terzi
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche
Accensione finanziamenti
(Rimborso finanziamenti)
Mezzi propri
Aumento di capitale a pagamento
(Rimborso di capitale)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ($A \pm B \pm C$)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide
Disponibilità liquide a inizio esercizio
Depositi bancari e postali
Assegni
Danaro e valori in cassa
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio
Di cui non liberamente utilizzabili
Disponibilità liquide a fine esercizio
Depositi bancari e postali
Assegni
Danaro e valori in cassa
Totale disponibilità liquide a fine esercizio
Di cui non liberamente utilizzabili

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Consiglieri,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con Utile di € 178.579,21, arrotondato a € 178.579 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi;

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in

particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

Il Consorzio opera nel settore della scuola dell'infanzia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19; che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza, nonostante tutto non si è dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile. Di seguito esporremo informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le immobilizzazioni materiali acquisite fino all'esercizio 2003, sono state iscritte in bilancio al valore di assegnazione riferito all'anno 2003, quando è stato redatto un inventario fisico dei beni materiali esistenti nei locali utilizzati. Tutti tali beni risultano ammortizzati per l'intero valore attribuito.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati imputati integralmente a Conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva all'attività esercitata.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione:

- 1) ulteriore sgravio contributivo con circolare INPS n. 105 del 18.09.2020 "esonero dal versamento dei contributi previdenziali per le aziende che non trattamenti di cassa integrazione", a condizione che i datori di lavoro non richiedano nuovi interventi di integrazione salariale per l'anno 2020. Lo sgravio è riconosciuto ai datori di lavoro che abbiano già fruito, nei mesi di maggio e giugno 2020, degli interventi di integrazione salariale a seguito dell'emergenza da COVID-19. La Fondazione ha inoltrato richiesta a fine novembre 2020 e l'INPS ha riconosciuto un esonero contributivo di € 97.984,80= che verrà utilizzato in compensazione con i contributi da versare.

- 2) Il decreto rilancio, ha introdotto nuove agevolazioni fiscali per i contribuenti che, durante l'emergenza epidemiologica, hanno adottato misure di adeguamento degli ambienti di lavoro, di sanificazione e acquisto dispositivi di protezione, la Fondazione ha fruito di detti crediti per l'importo di € 3.941,00= in parte compensati nell'anno 2020;
- 3) Legge di bilancio, ha introdotto nuove agevolazioni fiscali per i contribuenti che hanno acquistato investito in beni strumentali nuovi, la Fondazione ha fruito di detti crediti per l'importo di € 1.373,72=.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Si evidenzia l'agevolazione COVID-19 relativa all'abbuono del pagamento del saldo IRAP 2019 pari ad € 4.094,00= portato a sopravvenienza attiva ed del primo acconto IRAP per l'anno 2020, di cui la Fondazione ha usufruito.

Attività e passività monetarie in valuta

Non sono iscritte attività e passività in valute diverse dall'euro.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Non sono state effettuate operazioni con valuta diversa dall'euro.

Si precisa quanto segue:

1. la riduzione dei ricavi da prestazioni di servizio (rette) è imputabile alla sospensione dei servizi educativi all'infanzia e scuole di ogni ordine e grado imposta a seguito del diffondersi sul territorio nazionale dell'infezione legata al virus denominato Covid-19, inizialmente a partire dal 24 febbraio 2020 dal Ministero della Salute di concerto con il Presidente della Regione Lombardia e successivamente dal 1 marzo 2020 da diversi DPCM che hanno prorogato tale sospensione fino al termine dell'anno scolastico del 21 luglio 2020.

Per il periodo da marzo a luglio 2020 non sono stati corrisposti dagli utenti gli importi delle rette mensili, dei servizi di pre e post scuola e dei buoni pasto causando una forte diminuzione delle entrate della Fondazione solo minimamente compensate dalla riduzione dei costi variabili.

Il contributo erogato alla Fondazione per l'anno 2020 dal Comune di Gallarate determinato in Euro 785.000,00 è stato integrato di ulteriori Euro 115.000,00 nel mese di luglio 2020 a seguito dei minori introiti e per far fronte alle spese di gestione a seguito della chiusura per Covid-19.

2. la riduzione del costo del personale è imputabile all'emergenza da Covid-19 che, proprio a seguito della chiusura delle quattro sedi delle scuole dell'infanzia, ha reso necessario il ricorso alla FIS (Fondo Integrazione Salariale) per il periodo marzo-luglio 2020.

Il ricorso allo strumento del Fondo Integrazione Salariale dell'Assegno Ordinario con causale emergenza covid-19 è stata oggetto di verbali di accordo sindacale del 3.4.2020 e del 23.6.2020.

La Fondazione ha anticipato al personale dipendente le indennità pari al trattamento di integrazione salariale alla normale scadenza di paga recuperando le somme anticipate in compensazione con i contributi Inps nei mesi successivi.

Principi di redazione

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

--

Cambiamenti di principi contabili

--

Correzione di errori rilevanti

--

Problematiche di comparabilità e di adattamento

--

Criteri di valutazione applicati

--

Altre informazioni

--

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

--

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.584	164.178	0	186.762
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.334	151.345		170.679
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.250	12.833	0	16.083
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni	0	16.555	0	16.555
Riclassifiche del costo storico (dare)	0	0	0	0
Riclassifiche del costo storico (avere)	0	0	0	0
Riclassifiche del fondo ammortamento (dare)	0	0		0
Riclassifiche del fondo ammortamento (avere)	0	0		0
Riclassifiche del fondo svalutazione (dare)	0	0	0	0
Riclassifiche del fondo svalutazione (avere)	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)	0	3.600	0	3.600
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)	0	3.600		3.600
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo svalutazione)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.118	7.889		9.007
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni (dare)	0	0	0	0
Altre variazioni (avere)	0	0	0	0
Altre variazioni fondo ammortamento (dare)	0	0		0
Altre variazioni fondo ammortamento (avere)	0	0		0
Altre variazioni fondo svalutazione (dare)	0	0	0	0
Altre variazioni fondo svalutazione (avere)	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-1.118	8.666	0	7.548
Valore di fine esercizio				
Costo	22.584	177.132	0	199.716
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.452	155.634		176.086
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.133	21.498	0	23.631

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Entro Es. Succ.	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso clienti	0		
Effetti attivi			
Fondo svalutazione crediti			
Fatture da emettere			
Verso Erario	3.031		
Verso altri	482		
Totale	3513		

I crediti tributari sono riferiti al credito Inail c/conguaglio per € 3.031,00=.

I crediti verso altri sono riferiti a fornitori per € 481,86=.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	46	4	50
Risconti attivi	8.255	331	8.586
Totale ratei e risconti attivi	8.301	335	8.636

I ratei attivi si riferiscono agli interessi attivi bancari decurtati della relativa ritenuta di competenza 2020 ma accreditati nel 2021.

I risconti attivi si riferiscono a costi pagati nel 2020 ma di competenza del 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	0
Immobilizzazioni materiali	0
Rimanenze	0

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dello stato patrimoniale

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività.

L'utile del precedente esercizio pari ad € 90.684,00= è stato portato ad integrazione del fondo di dotazione.

L'utile dell'esercizio corrente ammonta ad € 178.579,00=, si specificano di seguito le variazioni intervenute:

	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
Capitale	183.907	90.684	0	274.591
Riserva legale			0	
Altre riserve		0		0
Utili (perdite) a nuovo				
Utile (perdita) esercizio	90.684	87.895		178.579
Totale Patrimonio netto	274.591	178.579		453.170

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività /passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato ed iscritto a bilancio, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il valore finale indicato è al netto di tutti gli utilizzi per dimissioni dell'anno ed al netto del fondo di tesoreria dell'INPS oltre che dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e da corrispondere all'Erario.

La composizione del fondo trattamento di fine rapporto è la seguente:

Consistenza iniziale	74.437,62
Quota accantonata 2019	10.838,14
Diminuzione	- 22.189,69
Incrementi	4.658,66
Consistenza finale	67.744,73

Si segnala che l'incremento pari ad € 4.658,66 rappresenta l'adeguamento al fondo TFR per differenze sugli esercizi precedenti e l'importo risulta indicato anche nel conto economico mancate quadrature esercizio precedente ed è stato portato a sopravvenienza passiva.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	79.938	- 13.378	66.560
Risconti passivi	48.789	4.686	53.475
Totale ratei e risconti passivi	128.727	- 8.692	120.035

I ratei passivi sono relativi al premio incentivante per l'anno 2020 per € 66.560,36 ed al maggior onere per il costo del personale dipendente, riduzione concordata con le organizzazioni sindacali a seguito della temporanea sospensione dei servizi educativi all'infanzia per il periodo da marzo a luglio 2020, determinata da emergenza da COVID-19.

I risconti passivi si riferiscono a contributi ricevuti da Enti pubblici nel 2020, nello specifico l'Ente erogante MIUR per € 52.374,33, ma di competenza del 2021 ed a contributi per investimenti beni strumentali per € 1.100,26 ma di competenza di esercizi successivi.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si precisa che non esistono debiti con garanzie prestate.

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	0
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0
Debiti assistiti da pegni	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	0
Totale	

--

--

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Ai sensi della determina n. 1134/2017 dell'ANAC si analizza l'incidenza dei contributi pubblici sul valore della produzione dell'ultimo triennio, evidenziando che non vi è finanziamento maggioritario da parte della Pubblica Amministrazione.

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Contr. c/eserc. Comune	865.625	800.000	900.000
Contr. c/eserc. Stato	222.187	236.231	295.696
Contr. c/eserc. Regione	33.296	31.622	31.622
Totale contributi	1.121.108	1.067.853	1.227.318
Valore totale produz.	2.511.670	2.441.943	1.864.559
Incidenza contr. Pubbl./ valore totale produz.	44,64%	43,73%	65,82%

Costi della produzione

Proventi e oneri finanziari

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

	Voce di ricavo	Importo	Natura
Totale		0	

Non sono iscritti a conto economico proventi e costi di entità o incidenza eccezionali.

	Voce di costo	Importo	Natura
Totale		0	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte iscritte a bilancio e dovute per l'esercizio 2020, sono state determinate in base alla normativa vigente. Il totale ammonta ad € 58.791 delle quali € 55.182 per IRES ed € 3.609 per IRAP.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	37
Operai	27
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	69

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non è stato corrisposto alcun compenso ai componenti del Consiglio di amministrazione, né sono state effettuate anticipazioni e/o concessione di crediti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0

di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

--

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate che siano di importo rilevante o che siano state concluse a condizioni di mercato non normali.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo degni di nota dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

--

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	
Città (se in Italia) o stato estero	
Codice fiscale (per imprese italiane)	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	

--

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

--

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

--

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	0	0

C) Attivo circolante	0	0
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	0	0
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	0	0
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	0	0

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione	0	0
C) Proventi e oneri finanziari	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

--

Azioni proprie e di società controllanti

--

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto distinti per plesso scolastico di spettanza e con l'indicazione della data di ricezione:

Plesso	Codice Fiscale	Ente Erogante	Importo lordo	Causale Pagamento	DATA RICEZIONE
Ponti	00565610128	MIUR	68.410,68	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2019/2020 e acc.2020/2021	06.07.2020
Ponti	00565610128	MIUR	10.189,60	Contr.st.par.inf.cons.te Gallarate per inser.alunni diversamente abili a.s.2019/20	16.10.2020
Ponti	0056560128	MIUR	350,93	Contr.finalizzati alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici D.L. 17.3.2020 n.265	19.10.2020
Ponti	0056560128	MIUR	13.064,16	Contr.Sostegno economico infanzia art.233 comma 3 D.L. 19.05.2020 n. 34 convertito con modificazioni L. 17.07.2020 n. 77	28.10.2020
Madonna in Campagna	00565610128	MIUR	44.249,58	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2019/2020 e acc. 2020/2021	06.07.2020
Madonna in Campagna	00565610128	MIUR	3.784,33	Contr.st.sc.par.inf.cons.te Gallarate per inser. alunni diversamente abili a.s.2019/2020	16.10.2020
Madonna in campagna	00565610128	MIUR	355,31	Contr.finalizzati alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici D.L. 17.3.2020 n.265	19.10.2020
Madonna in campagna	00565610128	MIUR	8.864,97	Contr.Sostegno economico infanzia art.233 comma 3 D.L. 19.05.2020 n. 34 convertito con modificazioni L. 17.07.2020 n. 77	28.10.2020
Ronchi	00565610128	MIUR	56.671,31	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2019/2020 e acc. 2020/2021	06.07.2020
Ronchi	00565610128	MIUR	1.719,01	Contr.st.sc.par.inf.cons.te Gallarate per inser. alunni diversamente abili a.s.2019/2020	16.10.2020
Ronchi	00565610128	MIUR	350,93	Contr.finalizzati alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici D.L. 17.3.2020 n.265	19.10.2020
Ronchi	00565610128	MIUR	11.664,43	Contr.Sostegno economico infanzia art.233 comma 3 D.L. 19.05.2020 n. 34 convertito con modificazioni L. 17.07.2020 n. 77	28.10.2020
Crenna	00565610128	MIUR	67.824,21	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2019/2020 e acc. 2020/2021	08.07.2020
Crenna	00565610128	MIUR	350,93	Contr.finalizzati alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici D.L. 17.3.2020	28.10.2020

				n.265	
Crenna	00565610128	MIUR	11.431,14	Contr.Sostegno economico infanzia art.233 comma 3 D.L. 19.05.2020 n. 34 convertito con modificazioni L. 17.07.2020 n. 77	02.11.2020
Contributi riguardanti tutte le Scuole Materne della Fondazione	00565610128	REGIONE LOMBARDIA	31.621,92	Contributi Scuole Materne saldo a.s. 2020	02-03.07.2020
Contributi riguardanti tutte le Scuole Materne della Fondazione	00565610128	COMUNE GALLARATE	525.000,00	Contributo Comune di Gallarate acconto anno 2020	17.04.2020
Contributi riguardanti tutte le Scuole Materne della Fondazione	00565610128	COMUNE GALLARATE	375.000,00	Contributo Comune di Gallarate saldo anno 2020	13.07.2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio conseguito, pari ad euro 178.579,00 ad incremento del fondo di dotazione.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Gallarate, 30 aprile 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. VITA FRANCESCA D'ALBA).

Dichiarazione di conformità del bilancio