

SCUOLA MATERNA PARITARIA

D.M.05/06/2001

SACRO CUORE DI GESU'

Via Pendio San Lorenzo n.92

76123- ANDRIA (BT)

COD.FISCALE E PARTITA IVA 00848640728

Il bilancio relativo al periodo scolastico 1° gennaio 2021 - 31 dicembre 2021 è redatto in conformità alle disposizioni della L.62/2000 ed esclusivamente per gli scopi indicati nella medesima normativa.

Detto bilancio è composto dai seguenti documenti: -

Conto Economico;

Stato Patrimoniale;

Nota esplicativa di accompagnamento .

L'Istituto " Scuola Materna Sacro Cuore di Gesù ", che ha ottenuto il riconoscimento di scuola paritaria con Decreto Ministeriale N.3088/321 del 05/06/2001, è gestito dall'Ente "Istituto Sacro Cuore di Gesù" con sede in Andria alla Via Pendio San Lorenzo n.92.

L'Ente gestore è l'unico titolare dei rapporti giuridici attivi e passivi relativi all'attività ed è il soggetto al quale devono essere riferiti gli adempimenti previsti dalla normativa fiscale vigente.

I dati del presente bilancio, che sono riferiti esclusivamente alla Scuola Materna Sacro Cuore di Gesù, trovano fondamento nei documenti e nella contabilità relativa all'attività scolastica tenuti dall'Ente gestore in ottemperanza alle disposizioni civilistiche e fiscali in vigore.

I criteri di contabilizzazione e di valutazione corrispondono, se non incompatibili con la corretta rappresentazione della gestione dell'Istituto, a quelli adottati dallo stesso gestore e rispondono in particolare ai criteri di competenza economica e di inerenza.

Prima di passare alla descrizione analitica del contenuto delle singole voci del bilancio, desideriamo illustrare i criteri di elaborazione adottati.

CRITERI DI ELABORAZIONE DEL BILANCIO

Al fine di rappresentare con chiarezza e precisione la situazione economica della Scuola Materna e di esporne in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, per la parte ad esso riferibile, sono stati adottati i seguenti criteri di elaborazione del bilancio:

1) - Conto Economico:

- i ricavi ed i costi direttamente imputabili alla gestione della Scuola Materna sono stati considerati per l'importo rilevato in contabilità dall'Ente gestore ;
- per i costi promiscui, non esclusivamente riferibili alla gestione della Scuola Materna , si è adottato il criterio della imputazione proporzionale in relazione all'incidenza dei ricavi della Scuola Materna su tutti i ricavi complessivi dell'Ente gestore;
- i ricavi sono stati imputati per l'importo rilevato in contabilità riferito esclusivamente alla Scuola Materna con il criterio della inerenza e della competenza temporale.

La considerazione di tali voci ha determinato il risultato di gestione contabile .

Detto risultato è stato integrato con la considerazione di quei costi che, pur non avendo manifestazione contabile, incidono significativamente sul risultato della gestione e devono pertanto essere evidenziati per una più efficace informazione ed allo scopo di una oggettiva valutazione della situazione della Scuola Materna.

Tali costi, definiti come "costi opportunità", rappresentano l'onere figurativo relativo all'utilizzo di fattori della produzione messi a disposizione dall'Ente gestore senza alcun addebito per la scuola. Si tratta in particolare del costo del personale religioso che presta la propria attività lavorativa all'interno della Scuola Materna senza percepire alcun compenso. -

La valutazione dell'onere figurativo è stata effettuata sulla base degli importi previsti, per le diverse categorie contrattuali, dal vigente CCNL AGIDAE.

TABELLA RIEPILOG. DEL PERSONALE RELIGIOSO IMPIEGATO NELLA SCUOLA MATERNA

N. Religiosi	Mansione	Retribuzione prevista
N. 0,33 Suora	Direttrice	€. 7.307,13
N. 2,5 Suora	Inserviente	€. 42.381,60
N. 1,0 Suora	Applicata di segreteria	€. 17.873,48
N. 0,5 Suora	Economa	€. 9.228,38

TOTALE €. 76.790,59

Attraverso la considerazione dei costi opportunità, evidenziati nella voce B 9) e) del costo del personale dipendente, si è determinato il risultato definitivo rettificato di gestione dell'attività scolastica della Scuola Materna.

2) - Situazione Patrimoniale:

Sebbene la titolarità del patrimonio spetti esclusivamente all'Ente gestore, per completezza di informazione sono state elencate nel prospetto della Situazione Patrimoniale le attività e le passività ritenute direttamente riferibili alla gestione della Scuola Materna.

In particolare, per l'immobile nel quale viene svolta l'attività scolastica, si precisa che la proprietà dello stesso è della Provincia Italiana della Congregazione delle suore Betlemite con sede a Roma alla Piazza Sabazio.

Lo stesso immobile è concesso in uso gratuito con contratto di comodato all'Ente gestore di Andria "Istituto Sacro Cuore di Gesù".

Le spese sostenute per l'ammodernamento, manutenzione straordinaria ed adeguamenti tecnologici vari sono state capitalizzate e quindi esposte nella situazione patrimoniale alla voce fabbricati civili. Non trovano invece indicazione nello stato patrimoniale quelle voci esclusivamente riferibili all'Ente gestore che pertanto, non possono essere significativamente ripartite sui singoli Istituti scolastici.

Andria, lì 10/06/2022

ISTITUTO SACRO CUORE DI GESU'

SCUOLA MATERNA PARITARIA D.M.05/06/2001

Codice fiscale 00848640728 - Partita iva 00848640728

VIA PENDIO SAN LORENZO N.92 - 76123 ANDRIA BT

Numero R.E.A 436481 - BA

Registro Imprese di BARI n. 00848640728

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2021	2020
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	96.358,54	103.045,25
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	96.358,54	103.045,25
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	891,00	580,00
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II) CREDITI :		
I) Esigibili entro l'esercizio successivo	106.514,88	117.137,59
II) TOTALE CREDITI :	106.514,88	117.137,59
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	21.898,05	26.493,81
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	784,00	77.812,43
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	130.087,93	222.023,83
D) RATEI E RISCONTI	0,00	2.638,11
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	226.446,47	327.707,19

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	148.458,05	62.924,18

II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Altre riserve	0,00	0,00
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	-151.106,83	-54.128,21
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	-2.648,78	8.795,97
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	146.495,87	197.500,48
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	65.032,42	100.260,29
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	17.566,96	20.902,40
D) TOTALE DEBITI	82.599,38	121.162,69
E) RATEI E RISCONTI	0,00	248,05
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	226.446,47	327.707,19

CONTO ECONOMICO	2021	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.133,75	138.037,00
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	85.425,54	140.566,80
b) Altri ricavi e proventi	0,00	1.588,35
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	85.425,54	142.155,15
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	305.559,29	280.192,15
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	22.337,49	17.105,72

7) per servizi	13.743,87	15.414,92
8) per godimento di beni di terzi	86,76	17,81
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	240.723,92	150.020,51
b) oneri sociali	68.265,81	39.455,23
c) trattamento di fine rapporto	24.516,68	22.786,50
e) altri costi	76.790,59	80.444,15
9) TOTALE per il personale:	410.297,00	292.706,39
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	7.276,91	7.262,89
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	7.276,91	7.262,89
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	-189,00	122,00
14) oneri diversi di gestione	1.039,48	1.217,86
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	454.592,51	333.847,59
A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-149.033,22	-53.655,44
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.	819,08	827,75
16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	819,08	827,75
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	542,69	1.300,52
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	542,69	1.300,52
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	276,39	-472,77
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-148.756,83	-54.128,21
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	2.350,00	0,00
20) TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anti	2.350,00	0,00
21) Utile (perdite) dell'esercizio	-151.106,83	-54.128,21

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.