

SCUOLA DELL'INFANZIA PARITARIA "SAN GIUSEPPE"
Via Santa Barbara, 6 – San Giovanni Rotondo 70013 (FG)

NOTA ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO AL 31.12.2020

Il bilancio relativo al periodo scolastico 1° gennaio 2020 – 31 Dicembre 2020 è redatto in conformità alle disposizioni della legge 62/2000 ed esclusivamente per gli scopi indicati nella medesima normativa.

Detto bilancio è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto economico
- Nota esplicativa di accompagnamento

L'Istituto scolastico è gestito dall'Ente Religioso Suore Santa Chiara con sede in Roma Via Terme di Traiano n.7; l'Ente gestore è l'unico titolare dei rapporti giuridici attivi e passivi relativi ed è il soggetto al quale devono essere riferiti gli adempimenti relativi alla normativa fiscale vigente. I dati del presente bilancio, che sono riferiti esclusivamente all'Istituto scuola dell'infanzia paritaria "San Giuseppe" di San Giovanni Rotondo (FG), 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 che formano il Bilancio, desideriamo illustrare i criteri di elaborazione adottati.

Criteri di elaborazione del bilancio

Al fine di rappresentare con chiarezza e precisione la situazione economica dell'Istituto, sono stati adottati i seguenti criteri di elaborazione del bilancio:

- i ricavi ed i costi direttamente imputabili alla gestione dell'Istituto sono stati considerati per l'importo rilevato in contabilità dall'Ente gestore;
- i ricavi non comprendono le rette degli alunni che non pagano e quelle degli alunni che le pagano parzialmente, in quanto hanno genitori indigenti, disoccupati, ecc..;
- per i ricavi e i costi promiscui, non esclusivamente riferibili alla gestione dell'Istituto si sono adottate valutazioni personali basatesi sulla superficie occupata dalla scuola e sul numero degli alunni.
- Si sono ritenuti rappresentativi del reale deperimento dei beni strumentali, i coefficienti di ammortamento previsti dalla normativa fiscale, per le diverse classi di beni.

La considerazione di tali voci ha determinato il risultato di gestione. Detto risultato è stato separatamente integrato con la considerazione di quei costi che, pur non avendo manifestazione contabile, incidono significativamente sul risultato di gestione e devono essere evidenziati per una più efficace informazione ed allo scopo di una oggettiva valutazione della situazione dell'istituto.

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 dell'Istituto scolastico 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, proporzionato ai mesi di effettivo impiego all'interno della struttura scolastica.

Tabella riepilogativa del personale religioso impiegato nell'Istituto

Nome religiosi	Mansione	Onere figurativo stimato
Da Silva Ana Paula	Portinaia	€ 15.131,30
Dy Marina	Insegnate - Direttrice	€ 16.466,00
Pandori Peres Rosely	Insegnante	€ 16.466,00
Dagala Jaenne	Insegnante	€ 16.466,00
Momando Jesusa	Servizio Mensa	€ 15.549,00
Anna Capasso	Servizio Mensa	€ 15.131,30
Arendain Perpetua	Assistente pulmino	€ 15.131,30
Caerlang Yolanda	Servizio Mensa	€ 15.131,30
Marsella Maria	Servizio accoglienza	€ 15.131,30
Niegas Rowena	Servizio Mensa	€ 15.131,30

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 dell'Istituto.

In relazione all'imputazione contabile dei costi relativi all'immobile nel quale viene svolta l'attività scolastica, si è ritenuto di valutare gli stessi in rapporto alla superficie occupata dalla Scuola dell'Infanzia, pertanto, la valutazione degli stessi, trattandosi di immobile di proprietà esclusiva dell'Ente Religioso, è stata eseguita tenendo conto delle sole spese di manutenzione ordinaria nonché degli ammortamenti delle spese di manutenzione straordinaria effettuate nel corso del tempo.

All'interno del bilancio di esercizio gli elementi di costo riferibili esclusivamente all'Ente Religioso non trovano allocazione, ovvero, se fatturati, vengono iscritti nella voce "Altri Oneri di gestione indeducibili" al fine di neutralizzarne l'effetto fiscale.

Per tale motivo non vi è corrispondenza contabile tra il risultato economico della gestione ed il prospetto patrimoniale.

Informazioni statistiche Scuola dell'Infanzia

N° di classi 2

N° di alunni 26 di cui 5 accolti gratuitamente o semi gratuiti

Descrizione delle singole voci

Particolare attenzione alla descrizione dei costi promiscui € 3.343,41 (pari alla rendita catastale rivalutata dell'immobile di proprietà della congregazione adibito promiscuamente all'esercizio dell'attività scolastica e religiosa) ed € 155.734,80 scaturente dalla determinazione del **costo figurativo** del personale religioso impiegato nell'attività scolastica. Si tratta in particolare del valore dei beni e servizi messi a disposizione dell'Ente per l'esercizio della propria attività scolastica; del

costo del personale religioso che presta la propria attività lavorativa all'interno della scuola, senza percepire alcun compenso.

Informativa in merito alle erogazioni pubbliche

In relazione all'oggetto si rappresenta che, nell'anno 2020, la scuola ha percepito le seguenti somme:

1. Euro 38.528,23 quali contributi pubblici scuola infanzia.

Risultato di gestione

L'esercizio 2020 presenta un disavanzo di gestione di € 162.502,68.

Congregazione delle Suore di S. Chiara

(Depositato in segreteria, ai fini pubblicitari, il giorno 28 GIUGNO 2021 a disposizione di quanti ne possano avere interesse)

CONGREGAZIONE SUORE DI SANTA CHIARA

Filiale : VIA SAN LUIGI GONZAGA S.GIOV.ROTONDO VIA SAN LUIGI GONZAGA , 3 SAN GIOVANNI ROTONDO 71013 FG

Partita IVA 02126951009 Attività A 851000 SCUOLA MATERNA ELEMENTARE PENS
Cod. Fiscale 80131450589**STATO PATRIMONIALE DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	675.707,03	4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	394.720,04
4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	557.278,90	4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	288.486,02
4 / 5 / 1	Terreni	61.086,52	4 / 5 / 104	F.do amm.fabbricati civili	286.986,02
4 / 5 / 4	Fabbricati civili	494.692,38	4 / 5 / 105	F.do amm.costruzioni leggere	1.500,00
4 / 5 / 5	Costruzioni leggere	1.500,00	4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARIO	23.775,54
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARIO	23.776,54	4 / 10 / 101	F.do amm.imp.generici/specifici	23.775,54
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	23.776,54	4 / 15	ATTREZZATUREIndustr.E COMMERCIALI	11.600,38
4 / 15	ATTREZZATUREIndustr.E COMMERCIALI	11.892,89	4 / 15 / 102	F.do amm.attrezz.varia e minuta	11.600,38
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	11.892,89	4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	70.858,10
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	82.758,70	4 / 20 / 101	F.do amm.mob.e macch.ord.d'ufficio	1.290,03
4 / 20 / 1	Mobili e macchine ord.d'ufficio	1.290,63	4 / 20 / 102	F.do amm.macchine ufficio elettron	3.103,37
4 / 20 / 2	Macchine ufficio elettroniche	3.103,37	4 / 20 / 104	F.do amm.autovetture	32.193,49
4 / 20 / 4	Autovetture	44.093,49	4 / 20 / 107	F.do amm.beni mater.inf.516,46 Eur	384,05
4 / 20 / 7	Beni materiali inf.516,46 Euro	384,05	4 / 20 / 199	F.do amm. altri beni materiali	33.887,16
4 / 20 / 99	Altri beni materiali	33.887,16	18	PATRIMONIO NETTO	1.791.796,56
11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	525,58	18 / 35	ALTRE RISERVE	1.791.796,56
11 / 65	CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	525,58	18 / 35 / 5001	F.do Onere fig.vo personale religi	1.791.796,56
11 / 65 / 3	Depositi cauzionali entro 12 mesi	525,58	22	FORNITORI	1.483,14
15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.434,67	22 / 5	FORNITORI	1.483,14
15 / 15	DENARO E VALORI IN CASSA	10.434,67	23	DEBITI	492.376,20
15 / 15 / 1	Cassa Euro	10.434,67	23 / 65	ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	4.890,29
16	RATEI E RISCONTI ATTIVI	920,31	23 / 65 / 3	Fatture da ricevere entro 12 mesi	4.890,29
16 / 10	RISCONTI ATTIVI	920,31	23 / 115	DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	30,00
16 / 10 / 1	Risconti attivi	920,31	23 / 115 / 5	Erario c/rit.irpef redd.lav.auton.	30,00
18	PATRIMONIO NETTO	1.829.988,33	23 / 135	ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	487.455,91
18 / 40	UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO	1.829.988,33	23 / 135 / 5002	Conto comunita'	487.455,91
18 / 40 / 3	Perdite portate a nuovo	1.829.988,33			
22	FORNITORI	297,34			
22 / 5	FORNITORI	297,34			
TOTALE ATTIVITA'	2.517.873,26		TOTALE PASSIVITA'	2.680.375,94	
PERDITA D'ESERCIZIO	162.502,68				

CONGREGAZIONE SUORE DI SANTA CHIARA

Filiale : VIA SAN LUIGI GONZAGA S.GIOV.ROTONDO VIA SAN LUIGI GONZAGA , 3 SAN GIOVANNI ROTONDO 71013 FG

Partita IVA 02126951009 Attività A 851000 SCUOLA MATERNA ELEMENTARE PENS
Cod. Fiscale 80131450589**CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT.PRIME,SUSS.,CONSUMO,MERCI	1.689,82	44	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	10.810,50
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	1.689,82	44 / 15	RICAVI DELLE PRESTAZIONI	10.810,50
27 / 5 / 13	Carburanti/lubrificanti autocarri	255,00	44 / 15 / 5001	Rette scuola infanzia	10.810,50
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	109,07	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	54.892,14
27 / 5 / 19	Materiale antinfortunistico	1.175,75	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	54.892,14
27 / 5 / 40	Carbur./lubrific.autovett.(ded.20%	150,00	47 / 5 / 20	Sopravv.att.ordinarie non rateizz.	16.363,91
29	COSTI PER SERVIZI	31.471,46	47 / 5 / 5001	Contributi scuola infanzia	38.528,23
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	16.594,96			
29 / 5 / 13	Acqua e gas	9.917,37			
29 / 5 / 19	Energia elettrica uso civile	6.677,59			
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	14.876,50			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	961,69			
29 / 15 / 11	Servizi vari commerciali	480,80			
29 / 15 / 24	Manut./ripar.su altri beni propri	3.858,57			
29 / 15 / 44	Spese postali	84,00			
29 / 15 / 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.058,36			
29 / 15 / 47	Spese bancarie	7,48			
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	3.287,58			
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	292,80			
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	36,59			
29 / 15 / 92	Assicur.autovetture (ded. 20%)	1.404,13			
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	960,00			
29 / 15 / 5002	Serv. mensa estern. c/infanzia	2.444,50			
33	COSTI PER IL PERSONALE	155.734,80			
33 / 5	SALARI E STIPENDI	155.734,80			
33 / 5 / 5001	Onere fig. pers. religioso non rem	155.734,80			
35	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.328,31			
35 / 10	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATERIALI	8.328,31			
35 / 10 / 4	Amm.fabbricati civili	6.493,31			
35 / 10 / 10	Amm.attrezzatura varia e minuta	135,00			
35 / 10 / 14	Amm.autovetture	680,00			
35 / 10 / 15	Amm.autovetture indeducibile	1.020,00			
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.439,77			
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.439,77			
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	1.938,86			
38 / 5 / 12	ICI/IMU	880,00			
38 / 5 / 16	Altre imposte deducibili	203,70			
38 / 5 / 24	Valori bollati	20,00			
38 / 5 / 26	Arrotondamenti passivi	0,03			
38 / 5 / 35	Altri oneri di gestione ded.	27,20			
38 / 5 / 36	Altri oneri di gestione in ded.	9.849,80			
38 / 5 / 39	Sopravv. passive ordin. in ded.	16.337,08			
38 / 5 / 40	Tasse di poss.autovett.(ded.20%)	183,10			
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.541,16			
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	1.541,16			
43 / 5 / 1	IRES	1.541,16			
	TOTALE COSTI	228.205,32		TOTALE RICAVI	65.702,64
				PERDITA D'ESERCIZIO	162.502,68

Situazione Economica

CONGREGAZIONE SUORE DI SANTA CHIARA

Filiale : VIA SAN LUIGI GONZAGA S.GIOV.ROTONDO VIA SAN LUIGI GONZAGA , 3 SAN GIOVANNI ROTONDO 71013 FG

Partita IVA 02126951009 Codice Fiscale 80131450589 Attivita' A 851000 - SCUOLA MATERNA ELEMENTARE PENS

Conto Economico dal 01/01/2021 al 31/12/2021

28/6/2021

**Totale Costi: 205.180,31
0,00**

**Totale Ricavi: 37.000,00
Perdita d'Esercizio: 168.180,31**

COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT.PRIME,SUSS.,CONSUMO,M	1.650,00	44	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRE	12.000,00
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	1.650,00	44 / 15	RICAVI DELLE PRESTAZIONI	12.000,00
27 / 5 / 13	Carburanti/lubrificanti autocarri	300,00	44 / 15 / 5001	Rette scuola infanzia	12.000,00
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	100,00	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	25.000,00
27 / 5 / 19	Materiale antinfortunistico	1.200,00	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	25.000,00
27 / 5 / 40	Carbur./lubrific.autovett.(ded.20%	50,00	47 / 5 / 5001	Contributi scuola infanzia	25.000,00
29	COSTI PER SERVIZI	23.150,00			
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	10.000,00			
29 / 5 / 13	Acqua e gas	5.000,00			
29 / 5 / 19	Energia elettrica uso civile	5.000,00			
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	13.150,00			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	1.000,00			
29 / 15 / 11	Servizi vari commerciali	500,00			
29 / 15 / 24	Manut./ripar.su altri beni propri	2.000,00			
29 / 15 / 44	Spese postali	100,00			
29 / 15 / 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.000,00			
29 / 15 / 47	Spese bancarie	10,00			
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	3.300,00			
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	300,00			
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	40,00			
29 / 15 / 92	Assicur.autovetture (ded. 20%)	1.400,00			
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	1.000,00			
29 / 15 / 5002	Serv. mensa estern. c/infanzia	2.500,00			
33	COSTI PER IL PERSONALE	155.734,80			
33 / 5	SALARI E STIPENDI	155.734,80			
33 / 5 / 5001	Onere fig. pers. religioso non rem	155.734,80			
35	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.328,31			
35 / 10	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATE	8.328,31			
35 / 10 / 4	Amm.fabbricati civili	6.493,31			

35 / 10 / 10	Amm.attrezzatura varia e minuta	135,00		
35 / 10 / 14	Amm.autovetture	680,00		
35 / 10 / 15	Amm.autovetture indeducibile	1.020,00		
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.317,20		
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.317,20		
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	2.000,00		
38 / 5 / 12	ICI/IMU	880,00		
38 / 5 / 16	Altre imposte deducibili	200,00		
38 / 5 / 24	Valori bollati	20,00		
38 / 5 / 35	Altri oneri di gestione ded.	27,20		
38 / 5 / 36	Altri oneri di gestione inded.	10.000,00		
38 / 5 / 40	Tasse di poss.autovett.(ded.20%)	190,00		
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCI	1.000,00		
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	1.000,00		
43 / 5 / 1	IRES	1.000,00		