

ASSOCIAZIONE SCUOLA MATERNA MARIA IMMACOLATA

Sede in SCHIO VIA DEI NANI 14
Registro Imprese di Vicenza n. 92012010242 - Codice fiscale 92012010242
R.E.A. di Vicenza n. Vi - 282467 - Partita IVA 02894360243

BILANCIO AL 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I) Immobilizzazioni immateriali	0	2.562
II) Immobilizzazioni materiali	5.708	7.600
III) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	5.708	10.162
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	54.943	55.262
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Imposte anticipate	0	0
Totale Crediti	54.943	55.262
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV) Disponibilità liquide	241.153	235.187
Totale Attivo circolante (C)	296.096	290.449
D) Ratei e risconti attivi	395	270
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	302.199	300.881

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio	48.259	48.259
II) Patrimonio vincolato	10.000	10.000
III) Utili (perdite) portati a nuovo	-2.834	-1.961
IV) Utile (perdita) dell'esercizio	-3.587	-873
V) Arrotondamenti	0	0
Totale Patrimonio netto (A)	51.838	55.425
B) Fondi per rischi e oneri	19.675	28.991
Fondo manutenzioni e spese straordinarie	6.570	13.035
Fondo comitato genitori	3.105	1.956
Fondo Contributi c/investimenti		4.000
Fondo solidarietà famiglie disagiate	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.209	102.598
D) Debiti		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	114.451	113.838
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Debiti (D)	114.451	113.838
E) Ratei e risconti passivi	26	28
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	302.199	300.881

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	252.103	212.837
2), 3) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in conto esercizio	201.866	228.318
b) Altri ricavi e proventi	14.030	2.056
Totale Altri ricavi e proventi	215.896	230.374
Totale Valore della produzione (A)	467.999	443.211

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.228	32.516
7) Per servizi	50.741	42.440
8) Per godimento di beni di terzi	155	209
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	264.058	247.576
b) Oneri sociali	72.817	63.964
c), d), e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.293	21.444
c) Trattamento di fine rapporto	29.293	21.444
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale Costi per il personale	366.168	332.984
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.753	10.735
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	562	8.022
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.191	2.713
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.753	10.735
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	15.450	21.848
Totale Costi della produzione (B)	468.495	440.732
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	-496	2.479

C) Proventi e oneri finanziari

c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		

5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	23	25
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	23	25
Totale Altri proventi finanziari	23	25
17) Interessi e altri oneri finanziari		
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	0	2
Totale Interessi e altri oneri finanziari	0	2
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23	23
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Svalutazioni	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	-473	2.502
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	3.114	3.375
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte anticipate	0	0
e) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	0	0
f) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.114	3.375
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	-3.587	-873

Schio, 30 marzo 2023



- Il Presidente -
(Roberto Gasparini)

(Handwritten signature)

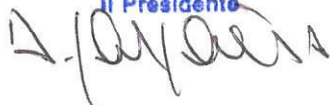
SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI		PATRIMONIO NETTO	
	5.708,96		55.424,84
050	Immobilizzazioni immateriali	170	Capitale
050401015	Spese di manut. da amm. su beni terzi	17030	Patrimonio
	79.064,78	170CCC	Patrimonio Vincolato
050401515	F.do amm. spese di manut. beni di terzi	240	Utili (perdite) portati a nuovo
	-79.064,78	24015	Perdite esercizi precedenti
060	Immobilizzazioni materiali		
06020102010	Attrezzatura generica e specifica		
	55.196,74		
06020152010	F.do amm. attrezzatura generica e spe.		
	-51.074,88		
06025101010	Mobili e arredi		
	16.309,33		
06025101510	Hardware IT/Macchine ufficio elettr.		
	5.034,53		
06025151010	F.do amm. mobili e arredi		
	-15.607,57		
06025151510	F.do amm. hardware IT		
	-4.149,19		
ATTIVO CIRCOLANTE	296.095,45	FONDI PER RISCHI ED ONERI	19.675,38
100	Crediti	280	Altri fondi per rischi ed oneri
10030100310	IRPEF / IRES per ritenute subite	28018	F.do solidarietà famiglie disagiate
	7.890,21	28024	F.do manutenzioni e spese straordinarie
10030100315	Ritenute su interessi attivi		
	6,09	28030	Fondo Comitato Genitori
10030100910	IVA in compensazione entro es. succ.		
	198,65		
10030100915	IRPEF/IRES in compensaz. entro es.succ.		
	5.288,79		
10030100920	IRAP in compensazione entro es. succ.		
	342,50		
10030102710	Crediti per rette da incassare		
	4.252,00		
1003010275B	Crediti verso gestioni Istituzionali		
	36.964,30		
120	Disponibilità liquide		
1201020	B V R BANCA c/c		
	239.627,63		
1201025	B V R BANCA c/d		
	0,41		
1202010	Cassa contanti		
	315,68		
1202015	Carta Prepagata		
	1.209,19		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	395,40	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.	116.208,82
140	Ratei e risconti attivi	300	Trattamento fine rapporto
1401510	Risconti attivi	30010	F.do T.F.R. lavorat. subordinati
	395,40		116.208,82
		DEBITI	114.451,23
		390	Debiti verso fornitori
		3901010	Fornitori beni e servizi entro es.succ.
			8.393,36
		00004099	A2A ENERGIA S.P.A.
			1.160,00
		BERTEZ01	BERTEZZOLO S.N.C. DI BERTEZZOLO FEDERICO & C.
			477,04
		00000530	CIA CENTRO ITALIANO ANTINCENDIO SRL
			193,68
		00002349	COSARO S.R.L.
			244,85
		00000440	L'ARTE DEL PANE S.N.C. DI POLI NICOLA & C.
			181,12
		MARCHI03	MARCHI S.P.A.
			3.860,22
		00002999	PHYSIODOCET SRL SEMPLIFICATA
			300,00
		00001321	ROMANO DR. MICHELA
			522,65
		00000076	STUDIO G3 S.R.L. SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI
			1.065,62
		00000219	TELDATA S.R.L.
			28,93
		00002955	VIACQUA S.P.A.
			359,25
		390105B	Fatture da ricevere
			9.110,49
		440	Debiti tributari
		440102010	Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.
			4.042,07
		440103030	Debiti per add.li comunali e reg.
			126,24
		440103035	Debiti per add.li regionali entro es.
			216,30
		440103040	Debiti per imposte sostitutive entro es.
			968,56
		450	Debiti vs istituti di previd.e sicurezz.
		4501010	Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.
			13.346,29
		4501020	Debiti verso INAIL entro es. succ.
			151,89
		460	Altri debiti
		460102010	Dipendenti c.to retribuzioni
			23.521,52
		460102015	Dipendenti c.to banca ore
			15.000,00
		460102035	Dipendenti c/ferie maturate 13^
			15.010,26
		460102042	Dipendenti c.to premi contrattuali
			24.500,00
		460102520	Debiti verso sindacati c/to ritenute
			64,25
		RATEI E RISCONTI PASSIVI	26,19
		480	Ratei e risconti passivi vari
		4801010	Ratei passivi
			26,19
TOTALE ATTIVITA'	302.199,81	TOTALE PASSIVITA'	305.786,46
PERDITA D'ESERCIZIO	3.586,65		

ASSOCIAZIONE
SCUOLA MATERNA
"M. IMMACOLATA" - SCHIO
Il Presidente



SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

TOTALE A PAREGGIO **305.786,46**

ASSOCIAZIONE
SCUOLA MATERNA
"M. IMMACOLATA" - SCHIO
Il Presidente
D. Fochesato

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

CONTO ECONOMICO

COSTI		RICAVI	
COSTI DELLA PRODUZIONE		VALORE DELLA PRODUZIONE	
	468.494,62		467.998,53
680	Costi per materie prime, sussidiarie	600	Ricavi delle vendite e delle prestazioni
680201510	Acquisti di materiali di consumo	600101015B	Rette scolastiche QUOTE ASSOCIATIVE
6802015B	Acquisto materiale didattico		238.318,00
6802015C	Acquisto generi alimentari	600101025	QUOTE ASSOCIATIVE attività laboratori
680202530	Cancelleria e stampati		3.235,00
690	Costi per servizi	600101030	Rette centri estivi
6900910	Servizi esterni		10.550,00
6901209	Costi vari indeducibili	640	Altri ricavi e proventi
690151025	Canoni periodici di manut. altri beni	6400315	Abbuoni e arrotondamenti attivi
690152510	Riparazioni e manutenz. beni di proprietà	6401215	6401510 Contributi in c.to esercizio Min.Istr.
690152520	Manutenzioni su beni di terzi ded. 100%	64015A	Contributi del Comune c.to es.
	6.902,37	64015B	Contributi Regione Veneto c.to es.
690182020	Compensi a professionisti	64015D	Contributi vari
690182037	Consulenze contabil., paghe e dich.fisc.		13.930,00
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)	PROVENTI FINANZIARI	23,44
	238,59	840	Proventi diversi dai precedenti
690241003	Somministrazione energia elettrica	8401510	Interessi attivi bancari e postali
690241006	Spese telefoni/fax		23,44
690241015	Spese postali e bollati		
690241021	Somministrazione gas		
690241024	Fornitura acqua		
6902735	Spese varie		
700	Costi per godimento beni di terzi		
7002010	Noleggi altri beni		
7004030	Costi periodici licenza d'uso software		
710	Costi per il personale		
7101010	Retribuzione del personale dipendente		
710151510	INPS - dipendenti		
7101520	INAIL		
7102010	T.F.R. personale accantonato		
7102015	T.F.R. personale corrisposto nell'anno		
720	Ammortamenti e svalutazioni		
7201035	Amm.to altre immobilizz. immateriali		
720151015	Amm.to ordinario impianti e macch.		
720151025	Amm.to ordinario altri beni		
760	Oneri diversi di gestione		
760101510	Imposta di bollo		
760102515	Tassa smaltimento rifiuti		
760103525	IVA indetraibile per pro/rata		
7601510	Quote associative		
7601520	Abbonamenti e pubblicazioni		
76020015	Spese camerali, catastali e diritti vari		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.114,00		
900	Imposte correnti		
90015	IRAP		
	3.114,00		
TOTALE COSTI	471.608,62	TOTALE RICAVI	468.021,97
		PERDITA D'ESERCIZIO	3.586,65
		TOTALE A PAREGGIO	471.608,62

ASSOCIAZIONE
SCUOLA MATERNA
"M. IMMACOLATA" - SCHIO
Il Presidente
[Firma]

ASSOCIAZIONE
SCUOLA MATERNA "MARIA IMMACOLATA"
VIA DE NANI, 14 – 36015 SCHIO

Iscritta al N. 1017 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche di diritto privato
COD. FISC. 92012010242 – PART.IVA 02894360243
CCIAA-REA VI-282467

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022
RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO
RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2021

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA'

01. Immobilizzazioni immateriali

Il conto non presenta importi incrementali ma solo contabilizzazioni in diminuzione riferiti all'utilizzo della quarta rata del Fondo Contributi c/investimenti per € 2.000 e alla quota residua di ammortamento a carico dell'esercizio per € 562. Dette contabilizzazioni hanno comportato l'azzeramento del conto di cui trattasi.

02. Immobilizzazioni materiali

Registriamo una diminuzione di € 1.891 dovuta ai movimenti che seguono:

- Acquisto elettrodi defibrillatore – Physiodocet Srl	€	300
- Quota ammortamento a carico dell'esercizio	€	2.191-

03. Crediti

I crediti verso terzi sono in leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-319 euro) e risultano così costituiti:

- € 13.726 verso l'Erario per ritenute subite e acconti d'imposta;
- € 1.440 verso il Comune di Schio (Servizio istruzione) per rette da incassare;
- € 720 verso il Comune di Schio (Servizi sociali) per rette da incassare;
- € 2.092 verso famiglie di bambini frequentanti per rette da incassare;
- € 13.312 verso il Comune di Schio per contributi in conto gestione (saldo 2022);
- € 15.000 verso il Comune di Schio per contributi di cui al Fondo nazionale 0/6 relativo all'anno 2022 (importo stimato);
- € 6.637 verso la Regione Veneto per contributo aggiuntivo in conto gestione 2022;
- € 2.016 verso il Ministero dell'Istruzione per quota parte (4/11) del contributo in conto gestione accordato per la Sezione Primavera.

04. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a € 241.153 e rilevano un incremento di € 5.966 rispetto al 2021. Tali disponibilità sono costituite per € 239.628 dal saldo attivo del conto corrente bancario intestato all'Associazione presso B.V.R. Banca sede di Schio, per € 1.209 dal residuo spendibile di una carta di credito prepagata e per € 316 dalla consistenza di cassa al 31.12.2022.

05. Ratei e risconti attivi

Sono stati contabilizzati risconti attivi per € 395, riconducibili essenzialmente a quanto di competenza del prossimo esercizio per quote associative versate con riferimento all'anno scolastico 2022/2023.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA'

06. Patrimonio netto

A seguito della contabilizzazione della perdita di esercizio 2022, riportata a nuovo, il Patrimonio netto scende a € 51.838 con una diminuzione appunto di € 3.587.

Da evidenziare che il Patrimonio netto comprende il *Patrimonio vincolato* di € 10.000, istituito così come previsto dal nuovo Statuto dell'Associazione, entrato in vigore con l'ottenimento della personalità giuridica e la contestuale iscrizione al n. 1017 del Registro regionale delle Persone Giuridiche di diritto privato.

07. Fondi per rischi e oneri

Comprende:

- Il Fondo manutenzioni e spese straordinarie, che registra una diminuzione di € 6.465 a seguito:
 - a) dell'imputazione delle spese sostenute per l'effettuazione delle indagini distruttive previste nell'ambito della procedura di verifica sulla vulnerabilità sismica dell'edificio che ospita la Scuola (Fatt. Expin S.r.l.) per € 8.465;
 - b) dell'accorpamento della quota residua di € 2.000 del Fondo contributi conto investimenti, dopo il completo ammortamento, come evidenziato al punto 01, del cespite cui era legato il suddetto accantonamento;
- Il Fondo Comitato genitori, che ha visto un incremento di € 1.149, riconducibile ai proventi della Festa di Fine anno scolastico 2021/22 (€ 719) e del Mercatino di Natale 2022 (€ 430), iniziative queste gestite dai genitori e rese possibili grazie al progressivo allentamento delle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria legata al Covid-19;
- Il Fondo solidarietà famiglie disagiate, istituito nel 2010, che non ha subito alcuna variazione.

08. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato, che presenta una consistenza € 116.209, corrisponde alle effettive competenze, calcolate secondo la normativa vigente, maturate dal personale in organico alla data del 31.12.2022.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha registrato le seguenti movimentazioni:

- Importo al 01.01.2022	€	102.598
- Quota maturata nell'esercizio	€	19.456
- Rivalutazione a carico della Scuola	€	9.836
- Imposta sostitutiva di rivalutazione	€	1.672-
- TFR liquidato in corso d'anno	€	14.009-

Da evidenziare che nessuna delle dipendenti in organico ha optato per il versamento delle proprie spettanze ad un Fondo di previdenza complementare, per cui l'importo di cui sopra rappresenta l'intero Trattamento di Fine Rapporto maturato da tutto il personale alla data del 31.12.2022.

09. Debiti

I debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 114.451 e sono sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente (+ 613 euro).

Comprendono:

- a) le partite aperte con i fornitori per acquisti di beni e servizi già fatturati per € 8.393;
- b) le forniture di beni e servizi con fatture ancora da ricevere per € 9.111;
- c) i debiti tributari per € 5.353;
- d) i debiti previdenziali e assicurativi per € 13.498;
- e) le retribuzioni del personale dipendente del mese di dicembre 2022 per € 23.522;
- f) le ferie maturate dal personale dipendente per € 15.010;

- g) un accantonamento di € 15.000, istituito nell'esercizio 2016 a fronte di possibili sforamenti nella contabilizzazione delle ore extra orario contrattuale, per attività connesse del personale dipendente, rimasto invariato rispetto al 2021;
- h) un accantonamento di € 24.500, istituito nell'esercizio 2020, a fronte dei maggiori oneri derivanti dalla prospettiva di rinnovo del C.C.N.L. scaduto da tempo, rimasto invariato rispetto al 2021;
- i) debiti verso OO.SS. a fronte di ritenute operate su mandato per € 64.

CONTO ECONOMICO

10. Valore della produzione

Con riferimento a questa voce di bilancio è possibile rilevare quanto segue.

Gli introiti propri dell'attività istituzionale, pari a € 252.103, sono aumentati di oltre 39.000 euro rispetto all'esercizio precedente. Tenuto conto che nel 2021 e 2022 le quote associative sono rimaste invariate e che anche il numero dei bambini iscritti e frequentanti la scuola dell'infanzia è stato pressappoco identico, occorre rilevare che tale incremento è da ricondurre esclusivamente al maggiore apporto della sezione primavera che, essendo stata attivata dal mese di settembre 2021, nell'esercizio in esame ha prodotto ricavi per 11 mesi rispetto ai 4 dell'anno precedente.

I contributi in conto gestione erogati da Organismi istituzionali ammontano complessivamente a € 201.866, con una diminuzione di € 18.609 rispetto al 2021. Detti contributi hanno avuto le seguenti provenienze (tra parentesi l'importo 2021):

- Ministero dell'Istruzione e del Merito € 92.617 (100.734);
- Regione del Veneto € 27.690 (32.963);
- Comune di Schio € 81.559 (86.778).

Rispetto ai dati sopra riportati occorre precisare quanto segue:

- a) la diminuzione dei contributi istituzionali è dovuta al fatto che nell'anno scolastico 2021/2022 alla quinta sezione della scuola dell'infanzia è subentrata la sezione primavera, che non gode dello stesso sostegno economico pubblico riservato alle sezioni di scuola dell'infanzia;
- b) il contributo del Comune comprende, oltre agli importi previsti dalla Convenzione, anche l'annualità 2022 del Fondo nazionale 0/6, come indicato al precedente punto 03;
- c) nell'esercizio 2021 i contributi in conto esercizio comprendevano anche altre erogazioni straordinarie legate al Covid-19.

Per quanto attiene infine gli altri ricavi e proventi, le componenti principali di questa posta di bilancio sono:

- una erogazione liberale di € 10.000 espressamente legata al parziale finanziamento dell'indagine sulla vulnerabilità sismica dell'edificio che ospita la Scuola;
- una erogazione liberale di € 3.000 disposta senza particolari vincoli di destinazione;
- il rimborso di € 820 da parte dell'Associazione *El Fogolare*, che svolge la propria attività in una porzione dell'immobile che ospita Scuola, a fronte delle spese sostenute per conto della medesima Associazione, afferenti i consumi di gas metano, energia elettrica e acqua;

13. Costi della produzione

I costi per materie prime (generi alimentari, materiale didattico e di consumo, cancelleria, ecc.) sono sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene *i costi per servizi*, rimandando alla situazione contabile di dettaglio la descrizione analitica di questa voce di bilancio, si ritiene opportuno fornire le informazioni che seguono.

- *I costi servizi esterni* si riferiscono agli interventi periodici di derattizzazione, di verifica dell'impianto elettrico di messa a terra e di pulizia delle vasche biologiche
- *I costi vari indeducibili* riguardano spese di minima entità e di varia natura (generi alimentari, cancelleria, materiali di piccola manutenzione) supportate da scontrino fiscale;

- *I canoni periodici di manutenzione di altri beni* sono relativi ai contratti di assistenza in essere relativi all'apparato informatico e al software gestionale.
- *Le manutenzioni su beni di terzi* hanno riguardato essenzialmente interventi (centrale termica, impianto elettrico, boiler) resi necessari per assicurare il regolare svolgimento dell'attività scolastica oltre che il contenimento dei costi di gestione. Per quanto riguarda quest'ultimo aspetto va evidenziata l'installazione, effettuata durante le vacanze estive, delle valvole termostatiche in ciascuno degli oltre 50 radiatori dislocati nei vari locali della Scuola, operazione che ha comportato una spesa pari a circa la metà dei costi di cui trattasi.
- *I compensi a professionisti* riguardano: lo Studio AZA dell'Arch. Angelo Zanella per € 4.888,52 e l'Ing. Fabio Bergo per € 4.160,00 – curatori della Valutazione sulla vulnerabilità sismica della struttura; la Dr.ssa Michela Romano per € 999,60 – nell'ambito del Progetto di Pet Therapy co-finanziato dalla Regione Veneto; la Dr.ssa Daniela Ajdini per € 946,00 - Medico competente; l'Ing. Gabriele Pilotto per € 260,00 – Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione; la Dr.ssa Sofia Poscoliero per € 1.248,00 – Revisore legale.
- Con riferimento ai costi relativi alla *somministrazione di energia elettrica e gas* occorre rilevare che gli aumenti intervenuti rispetto all'esercizio precedente sono stati relativamente contenuti (+38% per l'energia elettrica e +30% per il gas) e ciò grazie sia ai contratti di fornitura stipulati con la consulenza di un Broker specializzato, sia agli interventi posti in essere e finalizzati alla riduzione dei consumi. Oltre alla già menzionata installazione delle valvole termostatiche, occorre infatti sottolineare che, già nel corso del 2021, i tradizionali tubi al neon sono stati tutti sostituiti con plafoniere dotate di elementi illuminanti con tecnologia led a basso consumo.
- L'aumento di oltre 33.000 euro dei *costi per il personale* è da imputare in parte alla maggiore incidenza dell'incremento di organico legato all'attivazione della sezione primavera e in parte al nuovo C.C.N.L. che ha comportato una prima tranches di aumenti retributivi a partire dal mese di settembre 2022.
- Gli *oneri diversi di gestione* comprendono l'IVA indetraibile pro/rata, le quote associative, l'imposta comunale di smaltimento rifiuti, le imposte di bollo, i diritti camerati e gli abbonamenti a pubblicazioni. La diminuzione registrata rispetto all'esercizio precedente e da ricondurre al fatto che nel 2021 gli investimenti effettuati per attivare la sezione primavera hanno comportato una quota di IVA indetraibile più consistente.

A seguito di quanto sopra dettagliato, il Bilancio al 31.12.2022, dopo aver accantonato imposte a carico dell'esercizio per € 3.114, chiude con una perdita di € 3.587 che viene riportata a nuovo.

Schio, 30 marzo 2023



- Il Presidente -
(Roberto Gasparini)

(Handwritten signature)



ASSOCIAZIONE SCUOLA MATERNA MARIA IMMACOLATA

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Premessa

Ho ricevuto l'incarico di Revisore Unico dell'Associazione Scuola Materna Maria Immacolata a seguito dell'avvenuto riconoscimento della personalità giuridica da parte della Regione Veneto (Decreto del 07.02.2020, prot. n. 59633).

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 dell'Associazione Scuola Materna Maria Immacolata; a mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione al 31 dicembre 2022.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione generalmente accettati; sono indipendente rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché lo stesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non vi siano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile, ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Schio (VI), 14 aprile 2023

Il Revisore Legale

Dott.ssa Sofia Poscoliero

Sofia Poscoliero

Studio di Schio
Via Veneto, 2/C
36015 Schio (VI)
Tel 0445 576 144
Fax 0445 576 146

Studio di Vicenza
Viale Dante, 3
36100 Vicenza (VI)
Tel 0444 513 233
Fax 0444 511 758