

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	CONSORZIO SCUOLE DELL'INFANZIA DEL COMUNE GALLARATE
<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>	
<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	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.038	8.857
II - Immobilizzazioni materiali	18.969	23.530
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	24.007	32.387
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.762	195.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	356	
imposte anticipate		
Totale crediti	69.118	195.920
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	537.551	599.320
Totale attivo circolante (C)	606.669	795.240
D) Ratei e risconti	8.283	8.291
Totale attivo	638.959	835.918
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.474	70.649
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	58.433	54.825
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	183.907	125.474
B) Fondi per rischi e oneri	34.098	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	95.945	124.418
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.604	185.324
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	187.604	185.324
E) Ratei e risconti	137.405	400.702
Totale passivo	638.959	835.918

Conto economico

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.364.520	1.356.818
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	1.121.108	1.229.698
altri	26.042	4.162
Totale altri ricavi e proventi	1.147.150	1.233.860
Totale valore della produzione	2.511.670	2.590.678
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	195.314	206.678
7) per servizi	154.118	140.319
8) per godimento di beni di terzi	152	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.447.173	1.592.434
b) oneri sociali	418.439	421.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	122.317	119.814
c) trattamento di fine rapporto	120.279	115.282
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	2.038	4.532
Totale costi per il personale	1.987.929	2.133.363
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.835	13.771
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.818	3.818
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.017	9.953
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.835	13.771
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti	34.098	
14) oneri diversi di gestione	24.142	12.900
Totale costi della produzione	2.407.588	2.507.031
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.082	83.647
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	52	108
Totale proventi diversi dai precedenti	52	108
Totale altri proventi finanziari	52	108
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6.197	23
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.197	23
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-6.145	85
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)	97.937	83.732
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.504	28.907
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	39.504	28.907
21) Utile (perdita) dell'esercizio	58.433	54.825

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 ± 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

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

--

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Consiglieri,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 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 € 58.432,62, arrotondato a € 58.433 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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Nel corso del 2018 sono stati eliminati dal bilancio alcuni beni facenti parte delle scuole di Madonna in Campagna e Ronchi poiché obsoleti.

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.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

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.

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	20.047	163.913	0	183.960

Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.190	140.383		151.573
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	8.857	23.530	0	32.387
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.456	0	3.456
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	4.315	0	4.315
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)	0	4.315		4.315
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	3.818	8.017		11.835
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		-4.561	0	-4.561
Valore di fine esercizio				
Costo	20.047	163.054	0	183.101
Rivalutazioni	0	0	0	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.008	144.085		159.093
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.038	18.969	0	24.007

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	68.086		
Verso altri	676	356	
Totale	68.762	356	

I crediti tributari sono riferiti al credito Ires aumentato delle ritenute subite sui contributi ricevuti da Enti pubblici, oltre le ritenute subite su interessi attivi bancari e diminuito dell'imposta dell'esercizio corrente per € 52.673,45=; al credito Irap per € 5.389,00=; al credito Irpef per € 133,03= e al bonus fiscale DL 66/2014 per € 9.029,17=.

I crediti verso altri sono riferiti a note di credito da ricevere per € 577,44=, per un rimborso di € 98,51= atteso da un fornitore e per rette da accreditarci per € 356,09=.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35	3	38
Risconti attivi	8.256	-11	8.245
Totale ratei e risconti attivi	8.291	-8	8.283

I ratei attivi si riferiscono agli interessi attivi bancari decurtati della relativa ritenuta di competenza 2018 ma accreditati nel 2019.

I risconti attivi si riferiscono a costi pagati nel 2018 ma di competenza del 2019.

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 € 54.825,00= è stato portato ad integrazione del fondo di dotazione.

L'utile dell'esercizio corrente ammonta ad € 58.433,00=, si specificano di seguito le variazioni intervenute:

	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
Capitale	70.649	54.825	0	125.474
Riserva legale			0	
Altre riserve		0		0
Utili (perdite) a nuovo				
Utile (perdita) esercizio	54.825	58.433	54825	58.433
Totale Patrimonio netto	125.474	113.258	54.825	183.907

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

Il fondo accantonato ed iscritto a bilancio per la somma di € 34.098,30= è stato costituito per spese future per acquisti di attrezzature. Nello specifico si tratta di acquistare fotocopiatori, affettatrici, PC, lavatrici, bidoni aspiratutto e piccoli elettrodomestici in sostituzione di vecchia attrezzatura non più funzionante in quanto obsoleta necessari per svolgere l'attività di scuola materna.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato ed iscritto a bilancio, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	124.417,81
Quota accantonata 2018	3.661,41
Diminuzione	- 37.141,22
Incrementi	5.007,18
Consistenza finale	95.945,18

Si segnala che l'incremento pari ad € 5.007,18 rappresenta l'adeguamento al fondo TFR per mancate quadrature esercizi precedenti ed è stata portata a sopravvenienza passiva per la somma di € 6.978,93= ed a sopravvenienza attiva per la somma di € 1.971,75, da qui la differenza sopra esposta.

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	276.773	188.182	88.591
Risconti passivi	123.929	75.114	48.815
Totale ratei e risconti passivi	400.702	263.296	137.406

I ratei passivi sono relativi al premio incentivante per l'anno 2018 per € 78.387 ed al maggior onere per il costo del personale dipendente, a seguito comunicazioni INPS per rettificativi contributo CPDEL per € 10.204.

I risconti passivi si riferiscono a contributi ricevuti da Enti pubblici nel 2018, nello specifico l'Ente erogante MIUR, ma di competenza del 2019.

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	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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 2018, sono state determinate in base alla normativa

vigente. Il totale ammonta ad € 39.504 delle quali € 35.118,00 per IRES ed € 4.386 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	40
Operai	23
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	67

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, nonche' 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, nonche' con societa' controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' da loro partecipate, e con societa' in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' 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	39.989,71	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2017/2018	20.09.2018
	00565610128	MIUR	19.620,39	Contributi stat.scuole paritarie infanzia 1° acconto a.s. 2018/2019	10.10.2018
	00565610128	MIUR	4.798,43	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia saldo a.s. 2017/2018	20.11.2018
	00565610128	MIUR	2.452,92	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia acconto a.s. 2018/2019	20.11.2018
Madonna in Campagna	00565610128	MIUR	22.704,39	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2017/2018	20.09.2018
	00565610128	MIUR	12.915,01	Contributi stat.scuole paritarie infanzia 1° acconto a.s. 2018/2019	04.10.2018
	00565610128	MIUR	1.959,48	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia saldo a.s. 2017/2018	20.11.2018
	00565610128	MIUR	682,36	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia acconto a.s. 2018/2019	20.11.2018
Cedrate	00565610128	MIUR	-6.697,39	Restituz.Contr.st. sc.par.inf.cons.te Gallarate saldo a.s. 2017/2018	20.09.2018
Ronchi	00565610128	MIUR	39.989,71	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2017/2018	20.09.2018
	00565610128	MIUR	19.620,39	Contributi stat.scuole paritarie infanzia 1° acconto a.s. 2018/2019	04.10.2018
	00565610128	MIUR	1.895,41	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia saldo a.s. 2017/2018	20.11.2018
	00565610128	MIUR	1.077,06	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia acconto a.s. 2018/2019	20.11.2018
Crenna	00565610128	MIUR	33.151,56	Contr.st. sc.par.infanzia cons.te Gallarate saldo a.s. 2017/2018	20.09.2018
	00565610128	MIUR	16.267,70	Contributi stat.scuole paritarie infanzia 1° acconto a.s. 2018/2019	04.10.2018
	00565610128	MIUR	1.684,13	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia saldo a.s. 2017/2018	20.11.2018
	00565610128	MIUR	586,47	Contr.stat.alun.disabili scu.par. infanzia acconto a.s.	20.11.2018

				2018/2019	
Ponti	00565610128	REGIONE LOMBARDA	10.705,94	Contributi Scuole Materne saldo a.s. 2017/2018	21.11.2018
Madonna in Campagna	00565610128	REGIONE LOMBARDA	308,45	Contributo Alunni Disabili Materne saldo a.s. 2016/2017	24.01.2018
	00565610128	REGIONE LOMBARDA	6.246,66	Contributi Scuole Materne saldo a.s. 2017/2018	21.11.2018
Ronchi	00565610128	REGIONE LOMBARDA	616,90	Contributo Alunni Disabili Materne saldo a.s. 2016/2017	24.01.2018
	00565610128	REGIONE LOMBARDA	8.581,70	Contributi Scuole Materne saldo a.s. 2017/2018	21.11.2018
Crenna	00565610128	REGIONE LOMBARDA	6.836,32	Contributi Scuole Materne saldo a.s. 2017/2018	21.11.2018
Contributi riguardanti tutte le Scuole Materne della Fondazione	00565610128	COMUNE GALLARATE	400.000,00	Contributo Comune di Gallarate acconto anno 2018	02.05.2018
Contributi riguardanti tutte le Scuole Materne della Fondazione	00565610128	COMUNE GALLARATE	400.000,00	Contributo Comune di Gallarate saldo anno 2018	21.09.2018

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio conseguito, pari ad euro 58.433 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, 10 aprile 2019

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

Dichiarazione di conformità del bilancio