

**BILANCIO SCUOLA PARITARIA - GENOVA S. GIULIANO
ANNO 2022**

STATO PATRIMONIALE	TOTALE
ATTIVITA'	
ALTRI ONERI PLURIENNALI	€ 22.556,80
IMPIANTO ELETTRICO	€ 1.326,75
IMPIANTO TELEFONICO	€ 25.928,96
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	€ 10.200,00
IMPIANTO DI RISCALDAMENTO	€ 2.722,50
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	€ 1.596,05
ATTREZZATURE	€ 77.625,50
ATTREZZATURE D'UFFICIO	€ 5.977,22
COMPUTER E ACCESSORI	€ 2.525,40
MOBILI	€ 8.454,65
ARREDAMENTO	€ 7.340,10
FOTOCOPIATRICE	€ 1.392,00
MANUTENZIONI STRAORDINAR.	€ 39.065,95
RIMANENZE FINALI	€ 1.730,00
ERARIO C/RIT.SUBITE	€ 6.446,16
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 126,00
CREDITI VERSO CASA MADRE	€ 523.718,37
BANCA	€ 46.428,43
CASSA	€ 883,82
RISCONTI ATTTIVI	€ 14.793,55
TOTALE ATTIVITA'	€ 800.838,21

PASSIVITA'	TOTALE
DOTAZIONE NETTA	€ 655.097,74
F.DO AMM.TO ALTRI ONERI PLUR	€ 22.556,80
F.DO AMM.TO IMPIANTO ELETTR.	€ 663,40
F.DO AMM.TO IMP.TELEFONICO	€ 23.867,56
F.DO AMM.TO IMP.CONDIZIONAM.	€ 10.200,00
F.DO AMM.TO IMP.RISCALDAM.	€ 2.722,50
F.DO AMM.TO ATTR.VARIA MINUTA	€ 1.247,13
FDO AMMTO ATTREZZATURE	€ 70.368,72
F.DO AMM.TO ATTR.D'UFFICIO	€ 5.977,21
F.DO AMM.TO COMPUTER E ACC	€ 454,57
F.DO AMM.TO MOBILI	€ 8.454,65
F.DO AMM.TO ARREDI	€ 7.298,62
F.DO AMM.TO FOTOCOPIATRICE	€ 1.392,00
FONDO TFR	€ 148.028,87
FORNITORI	€ 8.508,99
FATTURE DA RICEVERE	€ 16.967,97
ERARIO C/IVA	€ 57,03
ERARIO C/RIT.FISC.LAV.AUTON.	€ 315,00
DEBITO V/INPS LAV.DIPENDENTE	€ 16.232,26
DEB PER CONTRIBUTI SINDACALI	€ 12,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	€ 24.585,00
DEBITI DIVERSI	€ 240,24
RISCONTI PASSIVI	€ 450,00
TOTALE PASSIVITA'	€ 1.025.698,26

PERDITA D'ESERCIZIO	€ 224.860,05
----------------------------	---------------------

CONTO ECONOMICO	TOTALE	SCUOLA ELEMENTARE	SCUOLA MATERNA
COSTI			
MATERIALE DI CONSUMO C/ACQ.	€ 547,41	€ 322,97	€ 224,44
ALIMENTARI	€ 62.610,19	€ 36.940,01	€ 25.670,18
MATERIALE DIDATTICO	€ 450,00	€ 265,50	€ 184,50
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 493,58	€ 291,21	€ 202,37
BENI < EURO 516	€ 712,88	€ 420,60	€ 292,28
TRASPORTI	€ 1.537,30	€ 907,01	€ 630,29
ENERGIA ELETTRICA	€ 13.330,00	€ 7.864,70	€ 5.465,30
GAS RISCALDAMENTO	€ 17.319,00	€ 10.218,21	€ 7.100,79
ACQUA	€ 10.147,41	€ 5.986,97	€ 4.160,44
SPESE COVID/SANIFICAZIONE	€ 9,03	€ 5,33	€ 3,70
MANUT. FABBRICATI	€ 3.910,10	€ 2.306,96	€ 1.603,14
MANUT. IMPIANTO ELETTRICO	€ 181,35	€ 107,00	€ 74,35
MANUT.IMPIANTO ANTINCENDIO	€ 584,93	€ 345,11	€ 239,82
MANUT.ATTREZZATURE	€ 402,60	€ 237,53	€ 165,07
MANUT.MACCJOME UFF ELETTR	€ 115,90	€ 68,38	€ 47,52
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 1.350,00	€ 796,50	€ 553,50
DERATTIZZAZIONE	€ 366,00	€ 215,94	€ 150,06
MANUT.IMPIANTO RISCALDAM.	€ 2.635,20	€ 1.554,77	€ 1.080,43
CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	€ 2.803,43	€ 1.654,02	€ 1.149,41
CONSULENZE	€ 3.050,00	€ 1.799,50	€ 1.250,50
SPESE TENUTA CONTAB./PAGHE	€ 17.078,05	€ 10.076,05	€ 7.002,00
SPESE TELEFONICHE	€ 416,40	€ 245,68	€ 170,72
CONSULENZA DIREZIONALE	€ 1.525,00	€ 899,75	€ 625,25
CORSI DI FORMAZIONE	€ 134,20	€ 79,18	€ 55,02
ASSICURAZIONI	€ 4.283,41	€ 2.527,21	€ 1.756,20
SPESE DI PULIZIA INTERNI	€ 27.035,20	€ 15.950,77	€ 11.084,43
SPESE PER ANALISI, PROVE LAB	€ 1.433,02	€ 845,48	€ 587,54
VALORI POSTALI E BOLLATI	€ 390,00	€ 230,10	€ 159,90
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 158,60	€ 93,57	€ 65,03
COSTI CONDOMINIO	€ 7.259,49	€ 4.283,10	€ 2.976,39
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 269,00	€ 158,71	€ 110,29
SPESE POSTALI	€ 62,70	€ 36,99	€ 25,71
RESPONSABILE PREVENZIONE	€ 1.464,00	€ 863,76	€ 600,24
PRESTAZIONI DIDATTICHE	€ 17.014,52	€ 10.038,57	€ 6.975,95
TASSA OCC SUOLO PUBBLICO	€ 243,12	€ 143,44	€ 99,68
CANONE NOL ATTR COMMERC	€ 129,36	€ 76,32	€ 53,04
COSTO PER IL PERSONALE	€ 375.795,14	€ 264.701,35	€ 111.093,79
AMM.TO IMMOB.MATERIALI	€ 20.817,91	€ 12.282,57	€ 8.535,34
RIMANENZE INIZIALI	€ 1.670,00	€ 985,30	€ 684,70
DIRITTI CCIAA	€ 18,68	€ 11,02	€ 7,66
TASSA SUI RIFIUTI	€ 11.953,29	€ 7.052,44	€ 4.900,85
PERDITE SU CREDITI	€ 371,62	€ 219,26	€ 152,36
CONTR.ASSOC.SIND E DI CATEG	€ 78,00	€ 46,02	€ 31,98
ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI	€ 339,00	€ 200,01	€ 138,99
ABBUONI PASSIVI	€ 14,00	€ 8,26	€ 5,74
SPESE VARIE	€ 542,00	€ 319,78	€ 222,22
SPESE GENERALI	€ 2.424,00	€ 1.430,16	€ 993,84
COSTI INEDUCIBILI	€ 102,17	€ 60,28	€ 41,89
GITE	€ 1.890,00	€ 1.115,10	€ 774,90
QUOTE ASSOCIATIVE	€ 1.120,00	€ 660,80	€ 459,20
SPESE DIVERSE BANCARIE	€ 206,58	€ 121,88	€ 84,70
IRAP	€ 93,60	€ 55,22	€ 38,38
PRESTAZIONI SUORE	€ 126.000,00	€ 72.000,00	€ 54.000,00
TOTALE COSTI	€ 744.888,37	€ 480.126,36	€ 264.762,01

CONTO ECONOMICO	TOTALE	SCUOLA ELEMENTARE	SCUOLA MATERNA
RICAVI			
CORRISPETTIVI	€ 315.187,30	€ 184.950,30	€ 130.237,00
SUSSIDIO	€ 188.125,95	€ 139.586,80	€ 48.539,15
ALTRI RICAVI		€ -	€ -
RISARCIMENTO DANNI	€ 4.150,00	€ 2.448,50	€ 1.701,50
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 0,32	€ 0,19	€ 0,13
SOPRAVV. ATT. ORD	€ 1.667,60	€ 983,88	€ 683,72
RIMBORSO SPESE	€ 5.467,15	€ 3.225,62	€ 2.241,53
OFFERTE	€ 3.700,00	€ 2.183,00	€ 1.517,00
RIMANENZE FINALI	€ 1.730,00	€ 1.020,70	€ 709,30
TOTALE RICAVI	€ 520.028,32	€ 334.398,99	€ 185.629,33

PERDITA D'ESERCIZIO	€ 224.860,05	€ 145.727,36	€ 79.132,69
----------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

ISTITUTO SUORE BENEDETTINE DELLA PROVVIDENZA

Via San Giuliano , 10 – Genova

P.IVA – C.F. 00611740101

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

(L. 62 del 10.03.2000)

Periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022

La presente relazione intende meglio specificare le caratteristiche ed il criterio utilizzato per la redazione del Conto Economico della sunnominata Scuola Paritaria, tenuto conto della peculiarità propria dell'Ente Gestore, in quanto trattasi di Ente Religioso, ai sensi della Legge 222/85.

Le disposizioni Normative di riferimento Cfr. Circolare Agidae n. 3 – ottobre 2001

I Principii di Valutazione applicati per i costi promiscui Cfr Circolare Agidae n. 3 ottobre 2001

I criteri di stima dei costi figurativi (personale religioso non dipendente) cfr. Circolare Agidae n. 3 - ottobre 2001

Si fa osservare quanto segue:

- 1 Il Conto Economico è riferito al periodo anno solare, per ogni ordine (primaria e infanzia) di scuola ammesso alla Parità. Nel caso in questione il periodo è quello compreso tra il 01 gennaio 2022 e il 31 dicembre 2022. Il Conto Economico risulta elaborato in ossequio al principio della "competenza economica", ovvero della maturazione dei compensi positivi e negativi, rispettando così le regole poste dall'art. 75 TUIR 917/86
- 2 Patrimonio Scuola: poiché la titolarità del patrimonio spetta esclusivamente "Istituto delle Suore Benedettine della Provvidenza", non è possibile in questa sede redigere una situazione patrimoniale suddivisa per l'attività di scuola primaria e scuola infanzia in sintesi:
 - L'immobile utilizzato per l'attività scolastica (primaria e infanzia) è sito in Genova, via San Giuliano 10 ed è di proprietà dell'ente Istituto Suore Benedettine della Provvidenza, utilizzato per lo svolgimento dell'attività didattica.

- Gli altri beni strumentali utilizzati nell'attività scolastica (impianti, attrezzature d'ufficio, arredamenti), sono analiticamente individuati nel libro cespiti ammortizzabili e ammortizzati in contabilità.
- Al 31/12/2022 il valore degli altri beni strumentali al netto dei fondi di ammortamento è euro 51.508,72
- Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico -tecnica dei cespiti
- Sono stati valutati esclusivamente i beni acquisiti a partire dall'anno 1975.
- Nel corso degli anni sono state compiute opere di ristrutturazione e di manutenzioni straordinarie sull'immobile scolastico (per la messa a norma degli impianti, l'adeguamento alle vigenti normative sulla sicurezza e sugli infortuni) in particolare nel corso dell'esercizio 2022 per euro 4.041,86
- Al 31/12/2022 sono stati contabilizzati Euro 1.730,00 riparti per euro 1.020,70 scuola primaria e Euro 709,30 scuola infanzia riferiti a rimanenze di beni di consumo.
- Al 31/12/2022 la scuola evidenzia Euro 14.793,55 ripartiti scuola primaria euro 9.383,55 e scuola infanzia euro 5.410,00 riferiti a crediti verso gli allievi per rette da incassare di competenza dell'anno 2022.
- I debiti verso i fornitori e fatture da ricevere ammontano a euro 25.476,96
- Tra le passività si evidenzia inoltre fondo indennità fine rapporto per euro 148.028,87.
- Non esistono debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni.

3 Il Conto Economico risulta elaborato a sezioni contrapposte. Sono evidenziate le seguenti voci:

RICAVI: Sono costituiti da rette incassate e da incassare, da contributi incassati nell'esercizio in oggetto, da altri proventi diversi quali quelli derivanti da corsi integrativi rientranti nel P.O.F. ecc...

COSTI: I costi sono suddivisi in funzione della loro specifica incidenza, ovvero della loro stessa esclusività o promiscuità, tenuto conto anche dei costi figurativi; sono esclusivamente

riferiti all'ordine di Scuola, oggetto di Parità, ovvero sono quei costi che in assenza della stessa attività di Scuola non sarebbero presenti.

I costi destinati anche ad altre attività sono stati già analizzati e ripartiti nel corso della loro contabilizzazione.

La loro ripartizione ed imputazione è effettuata sulla base di criteri oggettivi, quali metri cubi, per il riscaldamento e numero alunni presenti per attività ecc.

La presenza di tali costi è da riferirsi alle caratteristiche strutturali degli edifici ove si svolgono tali attività: vengono a crearsi promiscuità tra le diverse attività ed i costi non sono ripartibili se non con questi criteri; si pensi, come non unico esempio, alle utenze.

COSTI FIGURATIVI

Sono costituiti da costi non effettivamente sostenuti, ma che si sarebbero dovuti sostenere per l'espletamento dell'attività scolastica, in mancanza delle "opportunità" sottoelencate, tenuto conto della specificità dell'Ente Religioso.

Si fa riferimento a:

- **Personale Religioso**

Sono le Religiose presenti nell'attività, il cui costo di opportunità è riferito ad analoghe funzioni svolte da "personale laico", così come indicato nel Conto Economico alla voce Prestazioni Suore, sulla base del vigente CCNL applicabile e applicato al settore in questione.

4 Informazione sulla gestione: le notizie sulla didattica, sulla programmazione scolastica sono analiticamente indicati al PTOF della scuola a cui si rimanda.

5 Informazioni statistiche: media mensile alunni

scuola primaria: 65

scuola infanzia : 54

CONCLUSIONE

La presente relazione è stata redatta al fine di assicurare una lettura chiara e trasparente delle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, redatto nel rispetto degli obblighi previsti dalla Legge 62/2000.

Le scuole paritarie svolgono un servizio pubblico e sono inserite nel sistema nazionale di istruzione. Per gli alunni, la regolare frequenza della scuola paritaria costituisce l'assolvimento dell'obbligo di istruzione.

Nonostante le numerose ed evidenti difficoltà che in questi anni di COVID si sono acuite, la nostra scuola al pari delle altre cerca di perseverare ponendo in essere una graduale ristrutturazione e riorganizzazione gestionale sempre sostenuta da un carisma educativo proprio dell'istituzione e facendosi carico con l'ausilio della Congregazione delle Suore Benedettine della Provvidenza di affrontare costi straordinari anche a motivo di adeguamenti attinenti la fatiscenza dell'immobile.

Siamo sicuramente consapevoli che in questi ultimi anni il personale religioso si è assottigliato sempre di più, e che l'impatto economico nel costo del personale laico ha influito notevolmente nei nostri bilanci.

Rimane la certezza che anche attraverso una gestione economica sana e trasparente, i docenti, il personale tutto del nostro istituto ben formato secondo il nostro spirito, continueranno a dare il proprio contributo come risorsa educativa al comparto delle scuole paritarie italiane stimolativa di validi e fruttuosi processi di apprendimento scolastico e formativo.

In fede.

Genova . 23 Giugno 2023

La Legale Rappresentante

Mologni Maria Rosa