

ASILO INFANTILE MONUMENTO AI CADUTI

Via Schio 2, 36040 Torri di Quartesolo (VI)

Ente Morale IPAB: RD 488 del 23 febbraio 1942

Scuola Paritaria 9765/D del 28 giugno 2002

Tel. 0444-580201

Codice Fiscale 80015070248

Partita IVA 00854090248

E-mail: scuolamaterna.marola@libero.itPEC: scuolamaterna-marola@pec.it**BILANCIO 2024
STATO PATRIMONIALE**

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
B. IMMOBILIZZAZIONI:				
I. Immobilizzazioni immateriali		98		163
3) Concessioni, licenze, marchi e simili	98		163	
II. Immobilizzazioni materiali		318.444		320.132
1) Terreni non strumentali	309.874		309.874	
2) Impianti e macchinari strumentali	7.950		9.500	
3) Attrezzature	323		387	
6) Altri beni	297		371	
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (B)		318.542		320.295
C. ATTIVO CIRCOLANTE:				
II. Crediti		15.804		33.808
1) crediti verso utenti esig.entro es.succ.	0		0	
2) crediti verso Enti pubblici esig.entro es.succ.	7.325		31.465	
3) crediti tributari esig.entro es.succ.	8.479		1.681	
6) Crediti vs.altri esig.entro es.succ.	0		662	
IV. Disponibilità liquide		40.901		57.091
1) Depositi bancari e postali	40.645		56.835	
3) Denaro e valori in cassa	256		256	
TOT. ATTIVO CIRCOLANTE (C)		56.705		90.899
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI		554		0
2) Risconti attivi	554		0	
TOTALE ATTIVO (B + C + D)		375.801		411.194
	ANNO 2024		ANNO 2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
PASSIVO				
A. PATRIMONIO NETTO				
I. Patrimonio netto		352.257		352.257
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(30.348)		0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		(5.689)		(30.348)
TOT. PATRIMONIO NETTO (A)		316.220		321.909
D. DEBITI:		59.311		89.285

6) Debiti vs. fornitori esig.entro es.successivo	11.712		22.537	
7) Debiti tributari esig.entro es.successivo	2.678		30.059	
8) Debiti vs.Istit.di Previd.ed ass. esig.entro es.succ.	5.684		15.883	
9) Altri debiti esig.entro es.succ.	37.545		20.806	
Altri debiti esig.oltre es.succ.	1.692		0	
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI		270		0
1) Ratei passivi	270		0	
TOTALE PASSIVO (A + D + E)		375.801		411.194

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		119.385		86.918
3. Contributi in conto esercizio		91.851		100.719
5. Altri ricavi e proventi		40.838		0
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		252.074		187.637
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per mat. prime, sussid., di consumo e di merci		11.316		14.499
7. Per servizi		34.648		36.552
8. Per godimento di beni di terzi		871		690
9. Per il personale:		192.214		164.293
a) salari e stipendi	142.775		129.826	
b) oneri sociali	42.352		34.467	
d) Irap metodo retributivo	5.524		0	
e) altri costi del personale	1.563		0	
10. Ammortamenti e svalutazioni:		1.754		1.639
a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali	65		0	
b) amm.to delle immobilizzazioni materiali	1.689		1.639	
d) svalutazioni dei crediti di attivo circolante	0		0	
14. Oneri diversi di gestione		16.690		312
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		257.493		217.985
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(5.419)		(30.348)
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17. Interessi e altri oneri finanziari		270		0
(di cui v/impr.controll., collegate e controllanti)	0		0	
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(270)		0
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C)		(5.689)		(30.348)
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		(5.689)		(30.348)

Nota integrativa al Bilancio 2024

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 si compone di stato patrimoniale, conto economico e della presente nota integrativa.

Al fine di esplicitare in modo chiaro, corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio appena concluso, si forniscono le informazioni aggiuntive seguenti.

Criteri di valutazione e di rettifica degli elementi patrimoniali

Le attività e le passività sono state valutate secondo quanto previsto dalla normativa regionale, secondo i principi ed i criteri recati dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state valutate in base al criterio del costo storico e, a parte quelle rappresentate da terreni, debitamente ammortizzate in base all'utilità residua.

I crediti sono stati valorizzati al valore di presumibile realizzo, non appostando alcun fondo svalutazione visto il limitato rischio di inesigibilità

I debiti sono stati valorizzati al nominale.

Le disponibilità liquide sono state iscritte in bilancio al valore nominale.

I ratei ed i risconti, tanto attivi che passivi, sono stati calcolati in relazione al criterio di competenza temporale ed economica.

Verifica straordinaria dei saldi di stato patrimoniale

Con riferimento ai saldi di attivo e passivo al 31/12/24, tramite l'intervento di uno Studio Commercialista, si è provveduto ad un riaccertamento straordinario delle diverse poste contabili; questo ha comportato lo stralcio di crediti insussistenti – con contropartita tra i costi di conto economico alla voce “sopravvenienze passive straordinarie” – e di debiti non dovuti – con contropartita tra i ricavi di conto economico alla voce “Sopravvenienze attive straordinarie”.

Dopo di ciò, lo stato patrimoniale è puntuale rappresentazione di attivo e passivo e, per differenza, di patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Detta posta è così strutturata:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Software	163	163	0
- F.do amm.to software	(65)	0	(65)
Totale	98	163	(65)

Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali, comparate con quelle del precedente esercizio, è il seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Terreni	309.874	309.874	0
Macchinari e impianti	15.500	15.500	0
- F.do amm. macchinari e impianti	(7.550)	(6.000)	(1.550)
Attrezzature cucina	645	645	0
- F.do amm. attrezzature cucina	(323)	(258)	(65)
Mobili e macchine ufficio	743	743	0
- F.do amm. Mobili ed arredi	(446)	(372)	(74)
Totale	318.443	320.132	(1.689)

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti di attivo circolante, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono così strutturati:

CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Crediti v/Comune di Torri di Q.	3.406	20.561	(17.155)
Crediti v/Ministero	3.919	10.904	(6.985)
Crediti tributari	8.479	1.681	6.798
Crediti diversi	0	662	(662)
Totale	15.804	33.808	(18.004)

Disponibilità liquide

La situazione delle disponibilità liquide al termine dell'esercizio è la seguente:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Tesoriere	0	37.181	(37.181)
Banche c/c	40.645	19.654	20.991
Cassa contanti	256	256	0
Totale	40.901	57.091	(16.190)

Nel corso del 2024, il c/c di Tesoreria è stato estinto.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Detta voce di bilancio è così composta:

RATEI E RISCOINTI ATTIVI	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Risconti attivi	554	0	554

Totale	554	0	554
---------------	------------	----------	------------

La stessa accoglie costi per servizi pagati anticipatamente rispetto al periodo di competenza.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le quote ideali di patrimonio netto risultano così articolate:

PATRIMONIO NETTO	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Patrimonio netto	352.257	352.257	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(30.348)	0	(30.348)
Utile (perdita) di esercizio	(5.689)	(30.348)	24.659
Totale	316.220	321.909	(5.689)

DEBITI

I debiti, con l'indicazione del diverso grado di esigibilità, sono così suddivisi:

DEBITI	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	11.712	22.537	(10.825)
Debiti tributari	2.678	30.059	(27.381)
Debiti v/istituti previd.e assistenziali	5.684	15.883	(10.199)
Debiti v/dipendenti correnti	10.474	9.700	774
Debiti v/dip.e prev.per retrib.differite	7.469	0	7.469
Debiti v/Abaco a breve termine	3.887	0	3.887
Debiti v/Parrocchia	11.827	0	11.827
Debiti diversi	3.888	11.106	(7.218)
Tot. debiti esigib.entro es.succ.	57.619	89.285	(31.666)
Debiti v/Abaco a medio lungo termine	1.692	0	1.692
Tot. debiti esigib.oltre es.succ.	1.692	0	1.692
Totale	59.311	89.285	(29.974)

I debiti v/Abaco si riferiscono ad importi dovuti a titolo di tassa rifiuti per gli anni passati e oggetto di rateizzazione.

Nessun debito a durata oltre i 5 anni; nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni dell'Ente.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Ratei passivi	270	0	270
Totale	270	0	270

Trattasi di interessi passivi di competenza dell'esercizio corrisposti in quello successivo.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il dettaglio del valore della produzione è il seguente:

VALORE DELLA PRODUZIONE	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Ricavi per rette	114.185	83.218	30.967
Ricavi per iscrizioni	5.200	3.700	1.500
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.385	86.918	32.467
Contributi Comune Torri di Q.	23.843	44.502	(20.659)
Contributi Regione Veneto	25.070	22.190	(15.798)
Contributi Ministeriali	36.546	34.027	2.519
Contributi da privati	6.392	0	6.392
Contributi in conto esercizio	91.851	100.719	(8.868)
Sopravvenienze attive straordinarie	40.779	0	40.779
Ricavi e proventi diversi	59	0	59
Altri ricavi e proventi	40.838	0	40.838
Totale valore della produzione	252.074	187.637	64.437

La voce "Sopravvenienze attive straordinarie" accoglie lo stralcio di debiti non dovuti, come indicato in precedenza al capitolo "Verifica straordinaria dei saldi di stato patrimoniale".

Detta posta ha natura non ricorrente e quindi – salvo eventi eccezionali – non si ripeterà negli esercizi a venire.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione risultano così articolati:

COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORI AL 31/12/24	VALORI AL 31/12/23	VARIAZIONI
Alimenti e detersivi c/acquisti	9.888	13.103	(3.215)
Materiale di consumo e cancell. c/acquisti	1.428	1.396	32
Costi per acquisti di materiali	11.316	14.499	(3.183)
Servizi di pulizia	9.641	12.241	(2.600)
Utenze telefoniche	578	803	(225)
Utenze gas, acqua e energia elettrica	11.731	12.024	(293)
Manutenzioni e riparazioni	470	300	170
Assicurazioni	1.855	1.140	715
Costi H&S	1.456	1.364	92
Consulenze professionali	3.878	2.750	1.128
Costi servizi gestione personale	1.951	1.950	1
Oneri bancari e servizio tesoreria	1.953	2.800	(847)
Altre spese per servizi	1.135	1.180	(45)

Costi per servizi	34.648	36.552	(1.904)
Canoni noleggio macchine ufficio	871	690	181
Costi godimento beni di terzi	871	690	181
Salari e stipendi	142.775	129.826	12.949
Contributi previdenziali e assistenziali	42.352	34.467	7.885
IRAP metodo retributivo	5.524	0	5.524
Costi welfare aziendale e altri costi	1.563	0	1.563
Costi per il personale	192.214	164.293	27.921
Amm.to software	65	0	65
Amm.ti immobilizzazioni immateriali	65	0	65
Amm.to macchinari e impianti	1.550	1.500	50
Amm.to attrezzature da cucina	65	65	0
Amm.to mobili e macchine ufficio	74	74	0
Amm.ti immobilizzazioni materiali	1.689	1.639	50
Tariffa rifiuti	1.995	0	1.995
Imposta di bollo	227	0	227
Sopravvenienze passive straordinarie	13.265	0	13.265
Costi vari documentati	1.203	312	891
Altri oneri di gestione	16.690	312	16.378
Totale costi della produzione	257.493	53.002	14.524

La voce “Sopravvenienze passive straordinarie” accoglie lo stralcio di crediti insussistenti, come indicato in precedenza al capitolo “Verifica straordinaria dei saldi di stato patrimoniale”.

Detta posta ha natura non ricorrente e quindi – salvo eventi eccezionali – non si ripeterà negli esercizi a venire.

Tra i costi del personale sono altresì rilevati per la prima volta gli oneri retributivi e contributivi differiti (ratei ferie, permessi, ROL e simili) per euro 7.469 che hanno altresì natura di spese non ricorrenti, in quanto, presumibilmente saranno bilanciati da simili importi alla fine dell'esercizio amministrativo successivo.

NOTE CONCLUSIVE IN MERITO AL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio chiude con una perdita di periodo di euro 5.689.

La stessa è d'altro canto significativamente incisa dall'attività di verifica straordinaria dei saldi di stato patrimoniale più volte citata, che ha generato la rilevazione di costi e ricavi (sopravvenienze straordinarie) non ricorrenti.

Tenendo conto di quanto sopra e altresì degli oneri identicamente di natura eccezionale correlati alla rilevazione delle retribuzioni/contribuzioni differite, sopra esplicitati, si può così determinare il risultato di esercizio ordinario:

Risultato di esercizio ordinario:

Perdita di esercizio	(5.689)
+ Sopravvenienze passive straordinarie	13.265
- Sopravvenienze attive straordinarie	(40.779)
+ Ratei personale al 31/12/24	7.469

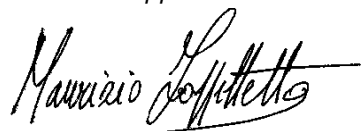
= Perdita di esercizio ordinaria

(25.734)

Torri di Quartesolo, 11 giugno 2025

Il Presidente del CdA

Maurizio Zoppelletto

A handwritten signature in black ink, reading "Maurizio Zoppelletto". The signature is written in a cursive style with a long horizontal stroke at the end.