

ASILO INFANTILE "MONUMENTO AI CADUTI"**Via Schio, 2****36040 Torri di Quartesolo****C.F. 80015070248****P.IVA 00854090248****BILANCIO 2025****STATO PATRIMONIALE**

	ANNO 2025		ANNO 2024	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
B. IMMOBILIZZAZIONI:				
I. Immobilizzazioni immateriali		1.230		98
3) Concessioni, licenze, marchi e simili	65		98	
4) Altre immobilizzazioni immateriali	1.165		0	
II. Immobilizzazioni materiali		317.231		318.444
1) Terreni non strumentali	309.874		309.874	
di cui non strumentali	309.874		309.874	
3) Impianti e macchinari strumentali	6.400		7.950	
4) Attrezzature	258		323	
6) Altri beni	699		297	
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (B)		318.461		318.542
II. Crediti		49.216		15.804
2) crediti verso Enti pubblici	39.111		7.325	
di cui esig.entro es. succ.	39.111		7.325	
4) crediti tributari	10.104		8.479	
di cui esig.entro es. succ.	10.104		8.479	
6) Crediti vs.altri	1		0	
di cui esig.entro es. succ.	1		0	
IV. Disponibilità liquide		27.904		40.901
1) Depositi bancari e postali	27.648		40.645	
3) Denaro e valori in cassa	256		256	
TOT. ATTIVO CIRCOLANTE (C)		77.120		56.705
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI		694		554
2) Risconti attivi	694		554	
TOTALE ATTIVO (B + C + D)		396.275		375.801
	ANNO 2025		ANNO 2024	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
PASSIVO				
A. PATRIMONIO NETTO				
I. Patrimonio netto		352.257		352.257
V. Utili (perdite) portati a nuovo		(36.037)		(30.348)
VI. Utile (perdita) dell'esercizio		5.772		(5.689)
TOT. PATRIMONIO NETTO (A)		321.992		316.220
D. DEBITI:		70.233		59.311
6) Debiti vs. fornitori	9.687		11.712	

di cui esig.entro es. succ.	9.687		11.712	
7) Debiti tributari	11.354		2.678	
di cui esig.entro es. succ.	1.967		2.678	
di cui esig.oltre es. succ.	9.387		0	
8) Debiti vs.Istit.di Previd.ed	8.008		5.684	
di cui esig.entro es. succ.	8.008		5.684	
9) Altri debiti	41.184		39.237	
di cui esig.entro es. succ.	41.184		37.545	
di cui esig.oltre es. succ.	0		1.692	
E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI		4.050		270
1) Ratei passivi	0		270	
2) Riscointi passivi	4.050		0	
TOTALE PASSIVO (A + D + E)		396.275		375.801

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2025		ANNO 2024	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		140.843		119.385
3. Contributi in conto esercizio		93.473		91.851
5. Altri ricavi e proventi		39.120		40.838
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		273.436		252.074
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per mat. prime, sussid., di consumo e di merci		12.298		11.316
7. Per servizi		39.829		34.648
8. Per godimento di beni di terzi		865		871
9. Per il personale:		192.175		192.214
a) salari e stipendi	143.401		142.775	
b) oneri sociali	42.163		42.352	
d) Irap metodo retributivo	5.621		5.524	
e) altri costi del personale	990		1.563	
10. Ammortamenti e svalutazioni:		2.066		1.754
a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali	324		65	
b) amm.to delle immobilizzazioni materiali	1.742		1.689	
14. Oneri diversi di gestione		10.960		16.690
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		258.193		257.493
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		15.243		(5.419)
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17. Interessi e altri oneri finanziari		84		270
(di cui v/impr.controll., collegate e controllanti)	0		0	
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(84)		(270)
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C)		15.159		(5.689)
22. Imposte sul reddito dell'esercizio		9.387		0
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		5.772		(5.689)

Nota integrativa al Bilancio 2025

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 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 risconti, tanto attivi che passivi, sono stati calcolati in relazione al criterio di competenza temporale ed economica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno scolastico 2025/26 sarà l'ultimo di svolgimento dell'attività educativa da parte dell'IPAB.

In relazione a ciò, è in corso di valutazione da parte dei competenti Uffici Regionali un articolato piano di risanamento presentato dall'Ente.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Detta posta è così strutturata:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Software	163	163	0
- F.do amm.to software	(98)	(65)	(33)
Sito internet	1.456	0	1.456
- F.do amm.to sito internet	(291)	0	(291)
Totale	1.230	98	(33)

Immobilizzazioni materiali

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Terreni	309.874	309.874	0
Macchinari e impianti	15.500	15.500	0
- F.do amm.macchinari e impianti	(9.100)	(7.550)	(1.550)
Attrezzature cucina	645	646	(1)
- F.do amm. attrezzature cucina	(387)	(323)	(64)
Mobili e macchine ufficio	1.272	743	529
- F.do amm. Mobili ed arredi	(573)	(446)	(127)
Totale	317.231	318.444	(1.213)

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Crediti v/Comune di Torri di Q.	39.111	3.406	35.705
Crediti v/Ministero	0	3.919	(3.919)
Crediti tributari	10.104	8.479	1.625
Crediti diversi	1	0	1
Totale	49.216	15.804	33.412

A fine 2025, in esecuzione del piano di risanamento di cui in precedenza si è dato conto, l'Asilo ha costituito a favore del Comune di Torri di Quartesolo il diritto di superficie ventennale su di un terreno di proprietà per un corrispettivo di e. 39.111. Detto contratto è condizionatamente subordinato all'approvazione da parte degli Uffici Regionali di detto piano.

Disponibilità liquide

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Tesoriere	0	0	0
Banche c/c	27.648	40.645	(12.997)
Cassa contanti	256	256	0
Totale	27.904	40.901	(12.997)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Detta voce di bilancio è così composta:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Risconti attivi	694	554	140
Totale	694	554	140

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 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Patrimonio netto	352.257	352.257	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.037)	(30.348)	(5.689)
Utile (perdita) di esercizio	5.772	(5.689)	11.461
Totale	321.992	316.220	5.772

DEBITI

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

DEBITI	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	9.687	11.712	(2.025)
Debiti tributari	1.967	2.678	(711)
Debiti v/istituti previd.e assistenziali	8.008	5.684	2.324
Debiti v/dipendenti correnti	10.112	10.474	(362)
Debiti v/dip.e prev.per retrib.differite	6.585	7.469	(884)
Debiti v/Abaco a breve termine	1.692	3.887	(2.195)
Debiti v/Parrocchia	22.683	11.827	10.856
Debiti diversi	112	3.888	(3.776)
Tot. debiti esigib.entro es.succ.	60.846	57.619	3.227
Erario c/IRES mlt	9.387	0	9.387
Debiti v/Abaco a medio lungo termine	0	1.692	(1.692)
Tot. debiti esigib.oltre es.succ.	9.387	1.692	7.695
Totale	70.233	59.311	10.922

Il debito per IRES esigibile oltre l'esercizio successivo si riferisce all'imposta dovuta in merito alla costituzione del diritto di superficie a favore del Comune di Torri di Quartesolo, da corrispondersi l'anno successivo a quello di incasso del corrispettivo pattuito.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI E RISCONTI PASSIVI	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Ratei passivi	0	270	(270)
Risconti passivi	4.050	0	4.050
Totale	4.050	270	3.780

I risconti passivi afferiscono l'incasso anticipato di rette relative all'anno successivo.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il dettaglio del valore della produzione è il seguente:

VALORE DELLA PRODUZIONE	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Ricavi per rette	135.943	114.185	21.758
Ricavi per iscrizioni	4.900	5.200	(300)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	140.843	119.385	21.458
Contributi Comune Torri di Q.	25.392	23.843	1.549
Contributi Regione Veneto	26.775	25.070	(21.170)
Contributi Ministeriali	37.406	36.546	860
Contributi da privati	3.900	6.392	(2.492)
Contributi in conto esercizio	93.473	91.851	1.622
Proventi costituzione diritto superficie	39.111	0	39.111
Sopravvenienze attive straordinarie	0	40.779	(40.779)
Ricavi e proventi diversi	9	59	(50)
Altri ricavi e proventi	39.120	40.838	(1.718)
Totale valore della produzione	273.436	252.074	21.362

Il corrispettivo relativo alla costituzione del diritto di superficie sopra illustrata è stato rilevato nella voce "Proventi costituzione diritto superficie".

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione risultano così articolati:

COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
Alimenti e detersivi c/acquisti	11.619	9.888	1.731
Materiale di consumo e cancell. c/acquisti	679	1.428	(749)
Costi per acquisti di materiali	12.298	11.316	982
Servizi di pulizia	10.485	9.641	844
Utenze telefoniche	643	578	65
Utenze gas, acqua e energia elettrica	12.856	11.731	1.125
Manutenzioni e riparazioni	484	470	14
Assicurazioni	2.153	1.855	298
Costi H&S	1.277	1.456	(179)
Consulenze professionali	1.526	3.878	(2.352)
Costi servizi contabili e fiscali	6.978	0	6.978
Costi servizi gestione personale	2.218	1.951	267
Oneri bancari e servizio tesoreria	844	1.953	(1.109)
Altre spese per servizi	365	1.135	(770)
Costi per servizi	39.829	34.648	5.181
Canoni noleggio macchine ufficio	718	871	(153)
Costi utilizzo licenze	147	0	147

Costi godimento beni di terzi	865	871	(6)
Salari e stipendi	143.401	142.775	626
Contributi previdenziali e assistenziali	42.163	42.352	(189)
IRAP metodo retributivo	5.621	5.524	97
Costi welfare aziendale e altri costi	990	1.563	(573)
Costi per il personale	192.175	192.214	(39)
Amm.to software	33	65	(32)
Amm.to sito internet	291	0	291
Amm.ti immobilizzazioni immateriali	324	65	259
Amm.to macchinari e impianti	1.550	1.550	0
Amm.to attrezzature da cucina	65	65	0
Amm.to mobili e macchine ufficio	127	74	53
Amm.ti immobilizzazioni materiali	1.742	1.689	53
Tariffa rifiuti	2.192	1.995	197
Imposta di bollo	217	227	(10)
Sopravvenienze passive straordinarie	7.138	13.265	(6.127)
Costi vari documentati	1.413	1.203	210
Altri oneri di gestione	10.960	16.690	(5.730)
Totale costi della produzione	258.193	257.493	(496)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	VALORI AL 31/12/25	VALORI AL 31/12/24	VARIAZIONI
IRES	9.387	0	9.387
Totale	9.387	0	9.387

Trattasi delle imposte sui redditi dovute con riferimento alla costituzione del diritto di superficie più volte menzionato.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio chiude con un utile di periodo di euro 5.772, che si propone di destinare integralmente a copertura delle perdite pregresse.

Torri di Quartesolo,

Il Presidente del CdA
Maurizio Zoppelletto

