

# Asilo Infantile Luigi Pomini

Via Volta 3  
21053 Castellanza(VA)  
P.I. 01364350122 C.F. 81009970120

## BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

### NOTA INTEGRATIVA EX ART.2435 BIS C.C.2° COMMA

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2435 CC corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Asilo Infantile Luigi Pomini ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto nessuno dei parametri previsti dalla legge vigente è stato superato<sup>1</sup>.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta con i soli criteri di prudenza e in conformità alle disposizioni di legge. Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente della data di incasso o pagamento.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati in precedenti esercizi.

Non sono stati effettuati raggruppamenti di elementi eterogenei.

### Risultato economico

Il Bilancio 2018 si è chiuso con **una perdita di euro 5531,15 di cui euro 2788,00 di IRAP.**

*La perdita di esercizio verrà recuperata nei prossimi tre esercizi.*

### In particolare:

#### Immobilizzi materiali

Complessivamente gli immobilizzi nel 2018 si sono incrementati da euro 1.492.800,19 del 31/12/2017 ad euro **1.836.833,44 al 31 dicembre 2018**. Qui di seguito i capitoli che maggiormente hanno contribuito all'incremento evidenziato:

Fabbricati strumentali : si è passati da € 1090203,80 al 31/12/2017 ad euro **1.331.201,40 al 31/12/2018**. L'incremento è dovuto in prevalenza a:

- opere per la ristrutturazione del 1° piano( ex alloggio delle suore)
- oneri derivanti dall'adeguamento alle prescrizioni dei VVFF,
- opere antisismiche come indicate dal Documento di Valutazione del Rischio Sismico predisposto nel 2017,
- rifacimento del cortile aderente alla sezione primavera,
- opere per il recupero della Cappella e della acclusa sacrestia,
- sistemazione del cortile esterno.
- sono inclusi anche i compensi per la progettazione e direzione lavori, la sicurezza cantiere, la predisposizione della documentazione ai fini della prevenzione incendi.

<sup>1</sup> Le società, che non abbiano emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, possono redigere il bilancio in forma abbreviata quando, nel primo esercizio o, successivamente, per due esercizi consecutivi, non abbiano superato due dei seguenti limiti:

1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 4.400.000 euro;

2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 8.800.000 euro;

3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 50 unità.

Impianti: la voce ha subito nel 2018 un incremento significativo da euro 141.699,18 del 2017 ad **euro 214.801,20 del 2018**. L'incremento è dovuto in particolare agli interventi di rifacimento degli impianti elettrici, idrici, riscaldamento inerenti la ristrutturazione del 1° piano e all'ammodernamento di quelli esistenti

Impianti specifici: l'incremento da euro 78.586,44 nel 2017 ad **euro 104.944,30 nel 2018** è dovuto in prevalenza alla realizzazione dell'ascensore di collegamento al primo piano per il superamento delle barriere architettoniche.

Mobili/macchine per ufficio: la voce ha subito nel 2018 un incremento da euro 83.465,88 ad **euro 86.198,68** per l'arredamento della nuova infermeria (incluso il defibrillatore) e per l'approntamento dell'area psicomotricità per la sezione primavera al 1° piano. Altri Beni materiali sono valutati al costo, comprensivi di eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli Ammortamenti sono effettuati applicando le aliquote fiscali che sono consone all'effettivo deperimento e deprezzamento. Non sono stati conteggiati ammortamenti anticipati.

L'incremento delle immobilizzazioni per investimenti al 31/12/2018 rispetto al 31/12/2017 è **stato di € 344.033,25** a fronte di ammortamenti per **€ 75114,69**

### Manutenzioni

Le Manutenzioni e riparazioni ordinarie vengono imputate direttamente all'esercizio in cui sono sostenute. La voce manutenzioni nel 2018 è stata pari ad euro 20.136,07

### Crediti verso Comune e Utenti per Rette

Incluse gli importi fatturati al comune per integrazione delle rette di competenza 2018, ma non ancora saldati e le rette non ancora saldate dalle famiglie degli utenti.

Le azioni di sollecito continuano da parte della Coordinatrice e nei casi più critici si fa seguito con solleciti formali ivi inclusa la richiesta di intervento dei Servizi Sociali del Comune e la richiesta di intervento della Fondazione Airoidi per le situazioni più critiche.

### Attivo Circolante

L'Attivo circolante 2018 è pari ad euro **184782,81** a fronte di euro 201.713,35 nel 2017

### Passivo

- Patrimonio Netto: si attesta ad euro **844631,82**.
- Fondo di Fine Rapporto (TFR): rappresenta l'accantonamento delle quote annuali a favore del personale con inquadramento INPS, al netto della imposta sostitutiva e al lordo dei versamenti ai Fondi Pensione ed è **pari al 31 dicembre 2018 ad euro 97.072,55** a fronte di euro 110.311,49 al 31 dicembre 2017. La differenza è dovuta per la maggior parte al pagamento del TFR di una insegnante andata in pensione.
- 
- Fondo Crediti Esenti: rappresenta il credito di imposta per investimenti riguardanti il risparmio energetico effettuati negli anni precedenti; la contropartita "Crediti da risparmio Energetico" nell'attivo del bilancio viene utilizzata di anno in anno fino a capienza dell'Ires eventualmente dovuta.

Nel 2018 si sono realizzate opere di contenimento energetico nell'ambito della ristrutturazione del 1° piano ( in particolare coibentazione pareti e del sottotetto e sostituzione di tutti i serramenti ) opere per le quali sono in corso le procedure ENEA e per le quali è in fase di valutazione la possibilità di cessione del credito stante l'incapienza dell'Ente.

### Debiti

Sono iscritti al valore nominale ed in particolare comprendono gli importi di **€163.610,62 per il Mutuo ipotecario di € 180.000,00 della Banca Popolare di Sondrio assunto nel 2017**. Nel 2018 si è inoltre assunto un secondo mutuo sempre con la Banca Popolare di Sondrio di **€100.000,00** sostanzialmente alle stesse condizioni del precedente, (**entrambi rimborsabile in dieci anni a tasso fisso**) per garantire la stabilizzazione delle risorse finanziarie necessarie alla gestione ordinaria dell'Ente.

### Organico e costo del personale

**Il costo del personale rappresenta circa il 68% dei costi dell'Ente**

**L'organico al 31 dicembre 2018** era di 18 persone ( 15 FTE – Full Time Equivalent) con la articolazione di cui alla tabella che segue, con un costo complessivo di **€456.036,85** rispetto agli euro 425.631,13 dell'anno 2017

<b>Ruolo</b>	<b>Livello</b>	<b>Orario</b>	<b>FTE</b>	<b>Tipologia Contratto</b>
Coordinatrice	VII	37	1,0	Tempo indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo Indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo Indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo Indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo Indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo Indeterminato
Insegnante	VI	35	1,0	Tempo determinato
Educatrice Primavera	V	35	1,0	Tempo determinato
Educatrice Primavera/Ass.	V	35	1,0	Tempo Indeterminato
Assistente	V	35	1,0	Tempo indeterminato
Sostegno	IV	37	0,62	Tempo Determinato/Partime
Sostegno	IV	37	0,46	Tempo determinato/Partime
Sostegno	IV	37	0,27	Tempo determinato/Partime
Aiuto sostegno	II	37	0,35	Tempo determinato/Partime
Cuoca	IV	37	0,81	Tempo Indeterminato/Partime
Aiuto Cuoca/ATA	III	37	1,0	Tempo Indeterminato
ATA	III	37	0,81	Tempo Indeterminato/Partime
ATA	II	37	0,68	Tempo Indeterminato/Partime
<b>Totale</b>	<b>18</b>		<b>15,0</b>	

L'incremento è dovuto in particolare all' organico per la sezione primavera divenuta strutturale nel 2018 e per l'inserimento di personale di sostegno ad integrazione di quello fornito dalla Amministrazione Comunale a fronte del forte incremento di bambini con problematiche comportamentali certificate o in via di certificazione.

Comunicazione ai sensi di quanto previsto dalla Legge 124/2017 in materia di obblighi di trasparenza. Gli importi son al lordo di eventuali trattenute (4%) dovute per legge.

Gli importi si intendono per competenza.

Ente Erogante	Importo (euro)	Note
MIUR(Ministero Istruzione, Università e Ricerca)	77.469,16	Contributo Statale Scuole Paritarie Infanzia, proporzionato al numero sezioni ed ai bambini disabili presenti e certificati
Regione Lombardia	12.247,39	Contributo Scuole Materne proporzionato al numero alunni ed ai bambini disabili presenti e certificati
Regione Lombardia	5.766,39	Contributo Sezione Primavera con riferimento al n° bambini ed alle ore giornaliere di apertura
Comune di Castellanza	204.000,00	Contributo previsto dalla convenzione in atto fra il Comune e l'Asilo Infantile Luigi Pomini (art 16 e 17 come modificati nel 2002)
Comune di Castellanza	34.371,00	Integrazione delle rette da parte della AC per le famiglie che per situazioni reddituali (ISEE) sono sgravate di parte o del totale della retta. A cura dei Servizi Sociali del Comune
Ministero Economia e Finanza	3.353,00	5x1000 è stato destinato per le opere di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione annualmente avviate

Relativamente alle altre informazioni richieste dalle leggi civili e tributarie, si precisa che:

- l'Ente non possiede alcuna partecipazione
- Gli Amministratori, i Revisori, il RSPP e il Responsabile OdV (231/2001) non percepiscono alcun compenso
- L'Ente non possiede titoli di alcun genere.

Luigi Roveda

Presidente del Consiglio di Amministrazione