

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2024

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: trattasi di costi per licenze già completamente ammortizzate

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

- **TERRENI E FABBRICATI:** trattasi del valore del terreno, del fabbricato e di tutte le manutenzioni effettuate dedotti gli ammortamenti
- **IMPIANTI E MACCHINARI:** tale voce accoglie i costi sostenuti per i vari impianti effettuati nel corso degli anni dedotti gli ammortamenti
- **ATTREZZATURA INDUSTRIALE E COMMERCIALI:** accoglie il costo degli arredamenti dedotti gli ammortamenti
- **ALTRI BENI:** accoglie i costi dei computer e macchine per ufficio dedotti gli ammortamenti
- **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO:** accoglie gli anticipi fatturati per la ristrutturazione

ATTIVO CIRCOLANTE

- **CREDITI**
 - o **VERSO CLIENTI:** in tale voce sono stati inseriti nei confronti della regione FVG (€ 45.769,18), del MIUR (€ 133.092,49) per i contributi concessi e non ancora incassati e relativi principalmente all'anno scolastico 2024/2025, il credito nei confronti di GSA (€ 1.726,96) e il credito per fatture da emettere nei confronti del Comune di Fiume Veneto per il contributo relativo al mese di dicembre (€ 6.150,00)
 - o **TRIBUTARI:** tale voce accoglie i crediti per le ritenute subite al momento dell'incasso dei contributi (€ 847,01) e le ritenute sugli interessi attivi (€ 171,48)
 - o **VERSO ALTRI:**
 - **ENTRO L'ESERCIZIO:** trattasi di crediti per rette da incassare (€ 1.172,55), crediti per imposta sostitutiva sul tfr (€ 529,51), crediti per trattamento integrativo (€ 4.692,07), crediti per acconti a fornitori (€ 3.296,00) e altri crediti residuali (€ 6.275,00)
- **DISPONIBILITA' LIQUIDE:** in tale voce sono inseriti i saldi attivi delle banche (€ 313.475,09) ed il saldo cassa (€ 451,98)
- **RATEI ATTIVI:** sono relativi quote di ricavi di competenza del 2024 non ancora incassati:
 - o **Contributi regionali:** € 8.527,19
 - o **Rette da incassare:** € 2.540,40
- **RISCONTI ATTIVI:** sono relativi a quote di costi sostenuti nel 2024 e di ricavi incassati nel 2024 ma di competenza del 2025
 - o **Polizze assicurative:** € 4.449,31
 - o **Canoni di noleggio:** € 169,38

SCUOLA DELL'INFANZIA "ANGELO CUSTODE" – FIUME VENETO – P.IVA 00217010933
Bilancio d'esercizio al 31.12.2024

PASSIVO

FONDI PER RISCHI ED ONERI: tale voce accoglie:

- l'accantonamento per il sostenimento delle spese legali relative alla causa legale in corso: il fondo è stato costituito il 31.12.2021 per € 17.000,00 ed è stato utilizzato nel corso del 2023 per il pagamento della causa Motta Bottone per € 8.000,00
- l'accantonamento per le spese di manutenzione dei giochi del parco: fondo costituito il 31.12.2023 per € 15.000,00
- l'accantonamento per le spese di ristrutturazione non coperte dal contributo: costituito il 31.12.2022 per € 10.000,00
- l'accantonamento per gli eventuali costi di manutenzione relativi agli impianti: costituito il 31.12.2023 per € 10.000
- l'accantonamento per l'istituzione delle nuove sezioni dell'asilo nido: costituito il 31.12.2023 per € 15.000

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: rappresenta l'effettivo debito maturato dalla Scuola Materna verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti nazionali del lavoro vigente.

DEBITI:

- **VERSO BANCHE:**
 - o **ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:** include i saldi a debito (Civibank € 3.022,09) e le rate dei mutui scadenti nel 2024 (€ 40.938,25)
- **PER ACCONTI:** rappresenta il debito nei confronti della Regione FVG per l'anticipo ricevuto del contributo per abbattimento rette nido subordinato alla presentazione del rendiconto da effettuarsi entro il 31 luglio 2025 per l'a.s. 2023-2024. Qualora il risultato di tale rendiconto fosse positivo tale anticipo dovrà essere restituito.
 - o **OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:** include le quote dei mutui con scadenza successiva al 01.01.2024 (€ 50.573,75)
- **VERSO FORNITORI:** rappresenta il debito al 31.12.2024 nei confronti dei fornitori di merci e servizi per fatture ricevute e da ricevere non ancora saldate.
- **TRIBUTARI:** è dato dalla somma dei debiti per le ritenute dei dipendenti (€ 10.588,41) regolarmente versate nel corso del 2025, del debito iva (€ 761,94), dell'Ires 2024 (€ 21.324,00) e dell'Irap 2024 (€ 5.472,00)
- **VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA:** sono debiti per trattenute inps (€ 16.309,96) e fondi pensione (€ 1.693,09) tutti regolarmente versati nel corso del 2025
- **ALTRI DEBITI:** sono riferiti ai debiti per stipendi del mese di dicembre (€ 38.244,42) , per i ratei ferie e permessi maturati nel corso del 2024 (€ 38.886,02) e altri debiti residuali (€ 913,00)
- **RATEI PASSIVI:** sono relativi a quote di ricavo che verranno incassate nel 2025 ma registrate in contabilità nel 2024:
 - o **Contributi MIUR:** € 79.856,00
 - o **Contributi regione FVG:** € 24.845,00
 - o **Altri residuali:** € 223,00
- **RISCONTI PASSIVI:** sono relativi a:
 - o **Rette:** incassate nel corso del 2024 ma che sono di competenza del 2025 per € 53.825,00

SCUOLA DELL'INFANZIA "ANGELO CUSTODE" – FIUME VENETO – P.IVA 00217010933
Bilancio d'esercizio al 31.12.2024

- **Contributo provincia di Pordenone:** riferito ad un contributo concesso dalla provincia di Pordenone nel 2011 per la scala antincendio che scadranno nel 2045 (€ 31.680,00)
- **Contributo regione FVG per ristrutturazione:** si tratta del contributo incassato nel corso del 2023 e concesso dalla regione FVG per la ristrutturazione del fabbricato. L'importo incassato ammonta a € 187.031,25 e viene stornato per competenza a ricavo a decorrere dall'anno di completamento dei lavori e lo storno seguirà l'ammortamento della ristrutturazione. Nel corso del 2024 i lavori si sono completati e nel bilancio è stato allocato nella voce "Altri proventi" per € 5.610,94 che corrisponde alla percentuale di ammortamento (3%)
- **Contributo regione FVG per l'acquisto dei giochi:** si tratta del contributo concesso dalla regione FVG per € 24.956,45 che è servito per l'acquisto dei giochi. Anche tale contributo partecipa al reddito di esercizio per quota parte pari alla quota di ammortamento. Per l'anno 2024 l'ammortamento dei giochi e la quota del contributo di competenza dell'esercizio è pari a € 3.743,47

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

1. **Ricavi delle vendite:** in tale voce sono state inserite tutte le rette, le iscrizioni, i campi estivi e l'oltrescuola
5. **Altri ricavi e proventi:**
 - a. **Altri ricavi e proventi:** tale voce accoglie i maggiori costi imputati nel corso degli anni precedenti (31.307) , il contributo GSE (6.149), tutti i ricavi degli eventi organizzati dai genitori (€ 48.800)
 - b. **Contributi in conto esercizio:** in tale voce confluiscono i contributi ricevuti dagli enti:
 - i. **Comune Fiume Veneto:** complessivamente ammontano a € 166.855,00
 - ii. **Regione FVG:** complessivamente ammontano a € 59.538,00
 - iii. **Enti statali:** complessivamente ammontano a € 127.190,00
 - iv. **Contributo per abbattimento rette:** € 111.497,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

6. **Per materie prime, sussidiarie, di consumo:** in tale voce sono stati inseriti tutti i costi sostenuti per l'acquisto di beni per la mensa e di materiale di consumo

Acquisti di materie prime sussid.	22.948,04
<i>Acquisti di materiali di consumo</i>	<i>6.049,95</i>
<i>Acquisti di giocattoli</i>	<i>15,54</i>
<i>Materiale di pulizia</i>	<i>3.749,04</i>
<i>Materiale pubblicitario</i>	<i>180,22</i>
<i>Beni di valore inferiore ai 516,46</i>	
€	10.076,12
<i>Cancelleria</i>	<i>2.877,17</i>
Acquisti mensa	42.253,66
<i>Acquisti macelleria/pescheria</i>	<i>10.750,16</i>
<i>Acquisti panetteria/forno</i>	<i>4.746,46</i>

SCUOLA DELL'INFANZIA "ANGELO CUSTODE" – FIUME VENETO – P.IVA 00217010933
Bilancio d'esercizio al 31.12.2024

Acquisti ortofrutta	10.964,46
Acquisti latticini e derivati	6.329,06
Acquisti pasta/riso	2.862,21
Acquisti olio/sale/condimenti	3.547,11
Acquisti confetture	58,42
Acquisti zucchero	41,25
Acquisti farina/lievito	763,36
Acquisti bevande	103,43
Acquisti uova	1.461,50
Acquisti materiale consumo mensa	610,45
Altri acquisti mensa	15,79

7. Per servizi

Acquisizione di servizi	150.899,09
Manutenzioni e riparazioni	13.515,55
Energia elettrica	5.913,04
Gas	21.561,64
Spese telefoniche	1.102,20
Spese di trasporto	90
Spese postali	6,80
Servizi di vigilanza	1.632,00
Consulenze tecniche	4.948,30
Servizi amministrativi	32.084,00
Spese legali e notarili	185,04
Assicurazioni	7.692,91
Spese di rappresentanza	726,85
Spese viaggio	1.504,55
Spese di ricerca e formazione	3.070,00
Spese per servizi bancari	913,53
Servizi pre-post scuola	1.835,95
Servizio socio educativo	27.401,80
Altri costi per servizi	2.848,93
Costo sito web	912,00
Manutenzione giardino	22.954,00

8. Per godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	1.784,00
Canoni di noleggio	1.154,18
Canoni software	629,37

14. Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	54.054,00
Imposta di bollo	3.726,17
Altre imposte e tasse	125,65
Multe ed ammende	21,24
Altri oneri di gestione (iva)	44.362,12
Altri oneri gestione	1.178,49
Arrotondamenti passivi	0,35

SCUOLA DELL'INFANZIA "ANGELO CUSTODE" – FIUME VENETO – P.IVA 00217010933
Bilancio d'esercizio al 31.12.2024

<i>Contributi di assoc. di categoria</i>	1.200,00
<i>Sopravvenienze straordinarie</i>	3.440,37