



Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2021

Premessa

Il Presente Bilancio, accompagnato dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa recepisce, anche se non obbligatoriamente, quanto disposto all'art. 2423 del Codice Civile che, al II comma recita: "Il Bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa; è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione a cura del Presidente.

Lo Stato Patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, mentre il conto economico evidenzia il risultato della gestione ordinaria e straordinaria.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Associazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. (nel bilancio riclassificato formato CEE)

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti



cassa di ammontare rilevante.

Immobilizzazioni Finanziarie

La quota associativa in EduCaid, (€ 30 annuali) e quella nella A.N.I.N.S.E.I. (€ 620 annuali) non sono state iscritte a bilancio. Il versamento della quota annuale risulta negli oneri di gestione > quote associative

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo e sono suddivisi in base a criteri di durata e di provenienza.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Sono suddivisi con criteri di durata e di destinazione.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Rappresenta il totale del fondo rischio su crediti accumulato negli anni e degli accantonamenti, per diversi motivi, effettuati negli anni precedenti e non utilizzati.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul Reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'Occupazione

L'organico aziendale, ripartito per qualifica, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Elenco del personale diviso per qualifica:	31/12/21	31/12/20	Diff. nr.	Diff. %
Totale dipendenti	255	244	11	4,51%
Personale di Direzione, Uffici	8	12	-4	-33,33%
Personale scuola - Interni Ceis	78	78	0	0,00%
Personale scuola - Appalti	169	154	15	9,74%



La variazione in aumento è da attribuire in parte al maggior numero di alunni e in parte a sostituzioni che si sono "accavallate"

Dati sugli alunni

Dato puntuale (Alunni interni)	31/12/21	31/12/20	Diff. nr.	Diff. %
Totale Alunni (Scuola d'infanzia e Primaria)	311	306	5	1,63%
>di cui Primavera	16	14	2	14,29%
>di cui Infanzia	82	86	-4	-4,65%
>di cui Primaria	213	206	7	3,40%

Dato puntuale (Alunni esterni-appalti)	31/12/21	31/12/20	Diff. nr.	Diff. %
Totale Alunni	500	496	4	0,81%
Sostegno Rimini e Cesenatico (disabili)	86	80	6	7,50%
Scuole Comunali Rimini (disabili)	24	26	-2	-7,69%
Scuole Infanzia Comunali Rimini	390	390	0	0,00%

Dato puntuale (Totale Alunni)	31/12/21	31/12/20	Diff. nr.	Diff. %
Totale Alunni	811	802	9	1,12%

Gli alunni sono aumentati complessivamente di 9 unità.

Ora passiamo ad esaminare il bilancio riclassificato 2021 e raffronto col 2020

Nelle tabelle che seguono sono riportati i bilanci 2021 e 2020 con gli indici di composizione e gli scostamenti in Euro e in percentuale

Stato Patrimoniale – Attivo e Passivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/21	%	31/12/20	%	Diff. €	Diff%
A)	Crediti verso soci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B) I	Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	1.281	0,05%	-1.281	-100,00%
B) II	Immobilizzazioni materiali	1.196.091	37,44%	1.278.135	47,50%	-82.044	-6,42%
B) III	Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B)	Totale immobilizzazioni	1.196.091	37,44%	1.279.416	47,54%	-83.325	-6,51%
C) I	Rimanenze	11.663	0,37%	9.888	0,37%	1.775	17,96%
C) II	Crediti	1.031.933	32,30%	827.947	30,77%	203.986	24,64%
C) III	Attività finanziarie non immobilizzate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C) IV	Disponibilità liquide	920.139	28,80%	556.836	20,69%	363.304	65,24%
C)	Totale Attivo Circolante	1.963.735	61,47%	1.394.671	51,83%	569.065	40,80%
D)	Ratei e risconti	34.714	1,09%	16.888	0,63%	17.827	105,56%
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		3.194.540	100,00%	2.690.974	100,00%	503.566	18,71%

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/21	%	31/12/20	%	Diff. €	Diff%
A)	Patrimonio netto	1.326.623	41,53%	933.430	34,69%	393.193	42,12%
B)	Fondi per rischi e oneri	222.388	6,96%	388.443	14,44%	-166.054	-42,75%
C)	Trattamento fine rapporto	255.561	8,00%	320.377	11,91%	-64.816	-20,23%
D)	Totale debiti	1.231.017	38,54%	936.008	34,78%	295.009	31,52%
E)	Ratei e risconti	158.950	4,98%	112.717	4,19%	46.234	41,02%
	Totale Passivo	1.867.917	58,47%	1.757.545	65,31%	110.373	6,28%
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		3.194.540	100,00%	2.690.974	100,00%	503.566	18,71%



Conto economico

CONTO ECONOMICO		31/12/21	%	31/12/20	%	Diff. €	Diff%
A)	Valore della produzione	5.805.666	100,00%	4.247.258	100,00%	1.558.409	36,69%
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.766.564	99,33%	4.211.276	99,15%	1.555.288	36,93%
2)	Variazioni delle rimanenze	0		0		0	0,00%
3)	Variazione lavori in corso e su ordinaz	0		0		0	0,00%
4)	Incrementi di immobili per lavori interni	0		0		0	0,00%
5)	Altri ricavi e proventi	39.102	0,67%	35.982	0,85%	3.120	8,67%
B)	Costi della produzione	5.467.164	94,17%	4.447.835	104,72%	1.019.329	22,92%
6)	Per materie prime, sussid., consumo e merci	252.097	4,34%	178.588	4,20%	73.510	41,16%
7)	Costi per servizi	408.167	7,03%	354.984	8,36%	53.183	14,98%
8)	Costi per godimento di beni di terzi	8.825	0,15%	12.361	0,29%	-3.536	-28,60%
9)	Costi per il personale	4.683.318	80,67%	3.433.462	80,84%	1.249.856	36,40%
10)	Ammortamenti e svalutazioni	82.034	1,41%	88.528	2,08%	-6.494	-7,34%
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime	-1.775	-0,03%	1.174	0,03%	-2.949	-251,25%
12)	Accantonamenti per rischi	4.235	0,07%	38.012	0,89%	-33.777	-88,86%
13)	Altri accantonamenti	0	0,00%	320.289	7,54%	-320.289	-100,00%
14)	Oneri diversi di gestione	30.264	0,52%	20.437	0,48%	9.826	48,08%
	Valore Aggiunto (riga 29-36-37-64)	5.099.251	87,83%	3.676.531	86,56%	1.422.720	38,70%
	Risultato operativo (A-B)	338.502	5,83%	-200.577	-4,72%	539.079	-268,76%
C)	Proventi e oneri finanziari	-3.312	-0,06%	-4.898	-0,12%	1.586	-32,38%
15)	Proventi da partecipazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16)	Altri proventi finanziari	29	0,00%	38	0,00%	-10	-25,40%
17)	Interessi e altri oneri finanziari	3.341	0,06%	4.936	0,12%	-1.596	-32,33%
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
18)	Rivalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
19)	Svalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
E)	Proventi e oneri straordinari	204.150	3,52%	233.937	5,51%	-29.787	-12,73%
20)	Proventi	204.150	3,52%	233.937	5,51%	-29.787	-12,73%
21)	Oneri	0	0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
	Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)	539.340	9,29%	28.462	0,67%	510.878	1794,92%
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	146.147	2,52%	88.291	2,08%	57.856	65,53%
23)	Risultato dell'esercizio	393.193	6,77%	-59.829	-1,41%	453.022	-757,20%
24)	Rettifiche di valore	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
25)	Accan.ti in applicazione norme tributarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
26)	Utile (Perdita) dell'esercizio	393.193	6,77%	-59.829	-1,41%	453.022	-757,20%

Ora cerchiamo di esaminare voce per voce:

B) Immobilizzazioni

	31/12/21	31/12/19	Diff. €	Diff. %
Immobilizzazioni materiali	1.196.091	1.278.135	-82.044	-6,42%
terreni/fabbricati/Costruzioni industriali	2.714.800	2.714.800	0	0,00%
1a) immobile sede internato (Betulla)	1.344.406	1.344.306	99	0,01%
1b) costruzioni leggere	1.274.900	1.274.900	0	0,00%
1c) complesso Mont 'Ercole	95.494	95.594	-99	-0,10%
f.do immobil. Terreni, fabbricati, costruzioni	1.580.716	1.520.271	60.446	3,98%

C.E.I.S. - Nota integrativa al bilancio 31/12/2021



Valore residuo fabbricati/costruzioni	1.134.084	1.194.529	-60.446	-5,06%
Impianti e attrezzature e altri beni	906.788	931.732	-24.944	-2,68%
impianti e macchinari	403.013	407.360	-4.347	-1,07%
attrezzature industriali e commerciali	146.831	161.042	-14.211	-8,82%
altri beni	356.943	363.330	-6.386	-1,76%
4a) mobili e macchine ufficio	53.485	54.102	-617	-1,14%
4b) automezzi	48.458	48.458	0	0,00%
4c) altri beni (arredamento, stigliatura, ecc)	255.001	260.770	-5.769	-2,21%
F.do Impianti e attrezzature e altri beni	844.781	848.126	-3.346	-0,39%
Valore residuo Impianti e attrezzature e altri beni	62.007	83.606	-21.599	25,83%

Nelle immobilizzazioni materiali (terreni/fabbricati/costruzioni) sono iscritti il complesso della Betulla in Rimini e il complesso di Mont'Ercole a Sant'Agata.

Le immobilizzazioni sono al costo storico meno gli ammortamenti contabilizzati a tutto il 2021. Non sono stati contabilizzati ammortamenti anticipati sia nel 2021 che nel 2020.

C) Attivo circolante

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Rimanenze	11.663	9.888	1.775	17,96%
Crediti	1.031.933	827.947	203.986	24,64%
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0	#DIV/0!
Disponibilità liquide	920.139	556.836	363.304	65,24%
C) Attivo Circolante	1.963.735	1.394.671	569.065	40,80%

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Dettaglio Crediti				
Crediti comm.li verso clienti	762.516	145.329	617.186	424,68%
Fatture da emettere	97.934	354.635	-256.702	-72,38%
Verso altri	171.483	327.982	-156.499	-47,72%

La variazione in aumento dei crediti verso i clienti è da imputare all'aumento dei ricavi.

Principali crediti: Comune di Rimini € 549.857 e Ausl della Romagna € 175.446.

	920.139	556.836	363.304	65,24%
Disponibilità liquide				
depositi bancari e postali	917.073	555.519	361.554	65,08%
denaro e valori in cassa	889	1.062	-174	-16,35%
Carta di Credito	2.178	255	1.923	754,34%

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento è da attribuire all'aumento dei ricavi.

La carta di credito è una ricaricabile.

D) Ratei e risconti

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Ratei e risconti attivi	34.714	16.888	17.827	105,56%

Rappresentano i proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

C.E.I.S. - Nota integrativa al bilancio 31/12/2021



E) Conti d'ordine

Conti d'ordine		31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Garanzie prestate da terzi		335.151	283.764	51.386	18,11%

Garante	Contraente	Scadenza	Assicurato	Importo
Intesa Sanpaolo	C.E.I.S.	31/08/2023	Comune di Rimini	€ 192.961
RivieraBanca	C.E.I.S.	30/06/2023	Comune di Rimini	€ 40.312
BPER	C.E.I.S.	30/06/2023	Comune di Rimini	€ 101.878
Totale				€ 335.151

Trattasi di tre fidejussioni rilasciate a favore del Comune di Rimini e nell'interesse del C.E.I.S. per l'affidamento e gestione servizi scolastici.

Stato Patrimoniale - Passivo

Patrimonio netto	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Patrimonio netto	1.326.623	933.430	393.193	42,12%
Riserve da rivalutazione	942.948	942.948	0	0,00%
Utile (perdita) portati a nuovo	-9.518	50.310		
utile (perdita) di esercizio	393.193	-59.829	453.022	-757,20%

La Riserva di rivalutazione (importo originario € 1.089.610) si riferisce alla rivalutazione dell'immobile la "Betulla" effettuata nel 2009 usufruendo di agevolazioni fiscali. Il patrimonio netto attuale risulta essere € 1.326.323 per effetto della depurazione delle perdite anni precedenti e dell'utile di esercizio 2021. L'utile di esercizio verrà destinato in parte a copertura delle perdite e il rimanente a riserva.

B) Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Fondi per rischi e oneri	222.388	388.443	-166.054	-42,75%
Fondo rischi su crediti commerciali	35.489	31.254	4.235	13,55%
F.do rischi "provvedimento Amm.vo Comune RN	150.000	150.000	0	0,00%
Fondo crediti rette scolastiche	36.899	36.899	0	0,00%
Fondo rinnovo contrattuale	0	170.289	-170.289	-100,00%

Rappresenta il totale degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti e nell'anno di chiusura del bilancio.

Il fondo rischi "provvedimento amministrativo Comune di Rimini" rappresenta l'importo stimato da liberi professionisti nel caso in cui la vertenza col Comune per gli abusi edilizi ci veda soccombere.

Tali fondi sono istituiti dal Consiglio in accordo col Collegio dei Sindaci Revisori nel rispetto di della prudenza e della quantificazione dei rischi futuri.

C) T.F.R. lavoro subordinato

T.F.R. lavoro subordinato	255.561	320.377	-64.816	-20,23%
---------------------------	---------	---------	---------	---------

C.E.I.S. - Nota integrativa al bilancio 31/12/2021



Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Dal 2007 non viene più accantonato il TFR in quanto viene versato mensilmente al Fondo di Tesoreria c/o INPS e al Fondo Pensioni Eurozona Vita (Gr. Intesa).

La riduzione riguarda la liquidazione dei dipendenti che hanno cessato il servizio nel corso del 2021 con anzianità di servizio ante 2007.

D) Debiti

Dettaglio Debiti		31/12/21	31/12/20	Diff: €	Diff. %
Totale debiti		1.231.017	936.008	295.009	31,52%
Debiti (entro 12 mesi)		1.048.423	694.562	353.861	50,95%
Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)		182.595	241.446	-58.852	-24,37%
Ripartizione debiti entro 12 mesi		1.047.423	694.562	352.861	50,80%
Debiti verso Banche (entro 12 mesi)		0	0	0	#DIV/0!
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)		186.598	204.910	-18.312	-8,94%
Debiti Tributarî		146.147	140.172	5.975	4,26%
altri debiti (entro 12 mesi)		714.678	349.480	365.197	104,50%
- di cui 13c) debiti v/Stato ed Enti		205.349	0	205.349	100,00%
- di cui 13e) debiti v/dipendenti		346.771	298.269	48.502	16,26%

L'incremento dei debiti è da imputare all'aumento del valore della produzione (+36,69).

I debiti verso i fornitori sono la sommatoria dei debiti per la fornitura di merce e di servizi.

L'aumento di maggior rilievo è dato dalla voce altri debiti verso lo Stato e Enti per F24.

La voce debiti verso dipendenti è data dalle retribuzioni del mese di dicembre e da "una tantum" di € 132.584 che questo Consiglio e la Direzione propongono di riconoscere ai dipendenti per il servizio svolto negli anni (la motivazione è inserita nel verbale del CdA di approvazione della proposta di bilancio)

Non vi sono utilizzi di affidamenti in conto corrente col sistema bancario sia nel 2021 che nel 2020.

I debiti verso banche sono rappresentati solamente dal capitale residuo dei finanziamenti/mutui a medio e lungo termine.

Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)	182.595	241.446	-58.852	-24,37%
-------------------------------------	---------	---------	---------	---------

I debiti oltre i 12 mesi verso banche sono rappresentati dal mutuo ipotecario di Credit Agricole e dai finanziamenti chirografari di Banca Prossima ora Banca IntesaSanPaolo e BPER.

Il finanziamento di Banca Intesa SanPaolo è stato acceso per liquidità (originario € 400.000), mentre quello con BPER per finanziare la ristrutturazione della scuola materna. (erogato nel 2017 per € 90.000).

La variazione in diminuzione è dovuta al regolare rimborso dei finanziamenti.

Gli affidamenti complessivi, sotto le varie forme tecniche, accordati dal sistema bancario ammontano a € 1.897.000. L'utilizzo complessivo era di € 517.746, di cui finanziamenti a medio lungo termine (€ 182.595) e fidejussioni per gli appalti (€ 335.151).

E) Ratei e risconti

	31/12/21	31/12/20	Diff: €	Diff. %



Ratei e Risconti	158.950	112.717	46.234	41,02%
-------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Sono le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce più significativa è rappresentata dai contributi Miur scuola elementare € 100.000

Conto economico

A) Valore della produzione

Totale valore della produzione	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
	5.805.667	4.247.258	1.558.409	36,69%

I ricavi sono stati raggruppati per fonti omogenee:

Totale Rette scuola	3.771.182	2.738.005	1.033.176	8,67%
Totale Servizio sostegno	1.118.805	660.987	457.818	69,26%
Totale contributi da Enti	876.578	812.284	64.294	7,92%
Totale altri ricavi e proventi	39.102	35.982	3.120	8,67%
Di cui				
Contributo 5 x mille	9.786	21.381	-11.595	-54,23%

Il consistente aumento del valore della produzione è da attribuire al completo funzionamento della scuola nel 2021 mentre il 2020 aveva visto una diminuzione del valore della produzione per effetto della pandemia Covid 19. Per diversi mesi del 2020 il nostro Villaggio è rimasto chiuso per disposizioni delle Autorità. Questo Consiglio di Amministrazione aveva deliberato, per i mesi di chiusura la riduzione delle rette scolastiche del 60%. Per le scuole gestite in appalto non vi è stata fatturazione non essendo presente gli alunni.

B) Costi della produzione

Costi della produzione	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Per materie prime, sussid., consumo e merci	5.467.164	4.447.835	1.019.329	22,92%
Costi per servizi	252.097	178.588	73.510	41,16%
Costi per godimento di beni di terzi	408.167	354.984	53.183	14,98%
Costi per il personale	8.825	12.361	-3.536	-28,60%
Ammortamenti e svalutazioni	4.683.318	3.433.462	1.249.856	36,40%
Variazioni delle rimanenze di materie prime	82.034	88.528	-6.494	-7,34%
Accantonamenti per rischi	-1.775	1.174	-2.949	-251,25%
Altri accantonamenti	4.235	38.012	-33.777	-88,86%
Oneri diversi di gestione	0	320.289	-320.289	-100,00%
Oneri diversi di gestione	30.264	20.437	9.826	48,08%
Risultato operativo (A-B)	338.502	-200.577	539.079	-268,76%

Il valore della produzione è aumentato del 36,69%, mentre i costi della produzione sono aumentati del 22,92% con un impatto decisamente positivo sul risultato operativo (differenza fra il valore della produzione e i costi della produzione). Sicuramente positivo il risultato operativo che è passato da un segno negativo (-200,77) a un segno positivo (+338,502).

La maggior voce di costo, erogando dei servizi, è rappresentata dai costi del personale che si sono incrementati rispetto al 2020 del 36,40%.

I dati non sono confrontabili fra di loro perché nel 2020 la scuola è stata chiusa per pandemia alcuni



mesi, mentre nel 2021 ha funzionato regolarmente.

L'incidenza dei costi del personale sul valore della produzione è stata del 80,67% mentre nel 2020 è stata dell'80,84%. Ciò significa che per ogni € 100 di incasso € 80,67 vengono assorbiti dal costo del Personale.

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Totale costo dei servizi	408.167	354.984	53.183	14,98%
Totale Utenze	50.258	46.234	4.024	8,70%
Totale manutenzioni e riparazioni	17.662	55.330	-37.669	-68,08%
Totale assicurazioni	41.688	31.616	10.072	31,86%
Totale servizi (generico)	17.728	19.879	-2.151	-10,82%
Totale collaborazioni esterne	69.217	47.582	21.635	45,47%
Totale servizi da terzi	55.250	48.424	6.826	14,10%
Totale costi sostegno	87.425	68.230	19.194	28,13%
Spese commerciali	43.382	7.530	35.852	476,10%
Totale Costi ufficio	17.797	19.710	-1.913	-9,71%
Spese per ricerca e sviluppo	7.759	10.447	-2.688	-25,73%

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Totale costi del personale	4.683.318	3.433.462	1.249.856	36,40%
Salari e stipendi	3.580.617	2.628.159	952.458	36,24%
Oneri sociali	716.707	552.863	163.844	29,64%
TFR	253.410	252.440	970	0,38%
altri costi (una tantum)	132.584	0	132.584	100,00%

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Ammortamenti e svalutazioni	61.727	88.528	-26.801	-30,27%
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	1.281	1.344		
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	60.446	87.183		

Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Accantonamento rischi	4.235	38.012	-33.777	-88,86%
Acc.to f.do rischi su crediti	4.235	1.113		
Fondo crediti rette scolastiche	0	36.899		

Il fondo crediti rette scolastiche rappresenta l'importo delle rette con le pratiche in corso di passaggio al Legale per il recupero del credito.

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Altri accantonamenti	0	320.289	-320.289	-100,00%
Fondo rinnovi contrattuali 19/20	0	170.289	-170.289	-100,00%
Accantonamento future opere di ristrutturazione	0	150.000	-150.000	-100,00%

Da sottolineare che nel 2021 non vi sono stati altri accantonamenti.

	31/12/21	31/12/20	Diff. €	Diff. %
Oneri Diversi di Gestione	30.264	20.437	9.826	48,08%
Imposte e tasse	15.756	0		
Oneri diversi di gestione	14.508	20.437		



C) Proventi e oneri finanziari

	31/12/21	31/12/19	Diff: €	Diff. %
Proventi e oneri finanziari	-3.312	-4.898	1.586	-32,38%
Altri proventi finanziari	29	38	-10	-25,40%
Interessi Passivi mutui	3.341	4.936	-1.596	-32,33%

Gli oneri finanziari sino rappresentati solamente dagli interessi pagati sui finanziamenti a medio/lungo termine.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

	31/12/21	31/12/20	Diff: €	Diff. %
Proventi e oneri straordinari	204.150	233.937	-29.787	-12,73%
Sopravvenienze attive	33.861	30.000	3.861	12,87%
Aiuti Covid 19	0	65.435	-65.435	-100,00%
Utilizzo Accantonamenti/Fondo rischi	170.289	138.000	32.289	23,40%
Proventi	0	502	-502	-100,00%

Il fondo rinnovo contrattuale essendo stato utilizzato solamente in parte e non avendo più motivo di esistere è stato imputato a sopravvenienza attiva.

Risultato dell'esercizio

	31/12/21	31/12/20	Diff: €	Diff. %
Risultato dell'esercizio	539.340	28.462	510.878	1794,92%
Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)	146.147	88.291	57.856	65,53%
Imposte sul reddito dell'esercizio	393.193	-59.829	453.022	-757,20%
Risultato dell'esercizio	0	0	0	#DIV/0!
Rettifiche di valore	0	0	0	#DIV/0!
Accan.ti in applicazione norme tributarie	0	0	0	#DIV/0!
Utile (Perdita) dell'esercizio	393.193	-59.829	453.022	-757,20%

Il risultato di esercizio è la sommatoria di diversi fattori positivi e straordinari:

- dall'incremento del valore della produzione (+36,69%);
- e ad un contenimento, in percentuale, dell'aumento dei costi del personale (+36,40%);
- Altri accantonamenti: non eseguiti nel 2021. Nel 2020 ammontavano a € 320.289.
- Utilizzo del fondo rinnovo contrattuale di € 170.289 iscritto nel bilancio 2021 come sopravvenienza attiva;
- Nel 2021 il Comune di Rimini ha concesso una revisione del contratto appalti (per effetto Covid 19) che ha portato ad un ricavo straordinario di € 82.547.
- Nel 2021 è stato trasformato il rapporto di lavoro di 19 dipendenti under 36, da determinato a indeterminato, con una defiscalizzazione degli oneri sociali per € 24.838;
- Contenimento dell'aumento dei costi dei servizi che si sono incrementati solamente di € 53.183 (+14,98%) rispetto al 2020.



I due esercizi (2021-2020) non sono comunque confrontabili fra di loro per effetto della pandemia che nel 2020 ha visto la chiusura della scuola per alcuni mesi con una conseguente riduzione di ricavi e di costi.

Per maggior informazione si riportano alcuni dati essenziali di conto economico del 2021, 2020 e 2019 e la differenza del 2021 sul 2019.

	31/12/21	%	31/12/20	%	31/12/19	%	Diff €	Diff %
Valore della produzione	5.805.667	100,00%	4.247.258	100,00%	5.582.285	100,00%	223.382	4,00%
Costi della produzione	5.467.164	94,17%	4.447.835	104,72%	5.418.027	97,06%	49.138	0,91%
Risultato operativo	338.502	5,83%	-200.577	-4,72%	164.258	2,94%	174.244	106,08%
Risultato ante imposte	539.340	9,29%	28.462	0,67%	158.703	2,84%	380.637	239,84%
Utile (Perdita) di esercizio	361.373	6,22%	-59.829	-1,41%	50.310	0,90%	311.063	618,29%

Dalla tabella su esposta si evince chiaramente che i due anni confrontabili sono il 2021 con il 2019. Rappresentano uno (2021) la continuità dell'altro (2019) con una parentesi del 2020 caratterizzato dalle note vicende sanitarie dovute alla pandemia Covid 19.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione propone di utilizzare l'utile di esercizio in parte a copertura delle perdite pregresse e il rimanente a fondo di riserva.

Il Bilancio 2021 e la nota integrativa sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 05 aprile 2022.

Ufficio Amministrazione
Simoncini Michela
Fanfini Barbara

Il Presidente
Filanti Romano

Rimini, 05 aprile 2022