

PARROCCHIA SS. MARTINO E GAUDENZIO-ASILO MATER GRATIAE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2025.

I. PREMESSA

Il presente bilancio racchiude gli aspetti economici e patrimoniali dell'esercizio riguardante l'anno 2025. La contabilità ordinaria è stata regolarmente tenuta secondo i principi civilistici e fiscali attualmente in vigore e con i criteri di prudenza dettati dalla buona amministrazione. Nella presente nota verranno esaminate le poste più significative del bilancio. Tutti gli importi di costo sono comprensivi di IVA, quando dovuta, avendo la parrocchia esercitato l'opzione di cui all'art. 36 bis del D.P.R. 633/72.

II. PARTE CONTABILE

A) STATO PATRIMONIALE-ATTIVO

Le immobilizzazioni immateriali e materiali di esclusiva utilizzazione per lo svolgimento dell'attività scolastica e situate nei locali di proprietà della parrocchia ed adibiti unicamente a questo scopo, sono dettagliatamente descritte nel Registro dei beni ammortizzabili, regolarmente tenuto secondo i criteri vigenti.

1) Le immobilizzazioni immateriali sono composte dai seguenti costi, tutti già interamente ammortizzati.

- le spese di ampliamento e ristrutturazione per un valore di € 258.783 effettuate negli anni precedenti interamente ammortizzate.

- Software e procedure personal computer per € 7.200 anch'esse interamente ammortizzate

2) Le Immobilizzazioni materiali ammontano ad € 464.203 ammortizzate per € 459.068 sono relative prevalentemente ad acquisti di beni utilizzati dalla struttura negli anni precedenti. Il residuo ammortizzabile pari ad € 5.135 si riferisce a beni di recente acquisizione utilizzati nell'attività prevalentemente impianti.

3) Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite:

- dalla polizza vita n° 1149589 stipulata con la compagnia Allianz nel 2004 per un valore nominale di € 30.000, la quale in bilancio è esposta in bilancio per € 52.951 che è l'ultimo valore disponibile ad oggi in caso di riscatto

La polizza è costituita a garanzia del debito per il T.F.R. delle dipendenti coprendo attualmente almeno il 39% del debito stesso.

4) I crediti sono costituiti da:

- crediti tributari per ritenute d'acconto IRES subite per i contributi in conto esercizio e interessi attivi per totali Euro 6.070.

5) Le disponibilità liquide al 31/12/202 sono costituite:

- cassa contante Euro =1,05

- valori bollati Euro 60.

- c/c bancario Euro 143.773,09

6) Ratei attivi e Risconti attivi

- sono costituiti per Euro 1.741 da rette e addebiti vari di alunni che non sono stati incassati al 31/12/25 ma che sicuramente, salvo imprevisti, saranno incassati nell'anno 2026. I risconti attivi per € 1235 sono relative a quote di competenza del 2026 di polizze assicurative.

B) STATO PATRIMONIALE-PASSIVO

- 1) Il fondo costituito per il trattamento fine rapporto (TFR) è stato incrementato per la quota di competenza dell'anno 2025 e presenta un saldo di Euro 134.969.
- 2) I debiti verso fornitori rappresentano fatture da saldare al 31/12/2025 per un totale di € 4.274 e fatture fornitori da ricevere di competenza del 2025 per € 7.351.
- 3) I debiti tributari riguardano l'imposta IRAP dell'anno 2025 per € 4.597 ed € 11.161 per Ires; l'IRPEF relativa alle trattenute stipendi dei dipendenti da versare nel 2026 per Euro 3.501 R. Acconto Professionisti € 1.018
- 4) I debiti previdenziali sono relativi ai contributi INPS ed INAIL dipendenti da versare nel 2026 per Euro 9.755.
- 5) Gli altri debiti sono per previdenza integrativa per Euro 3.264 e contributi sindacali per Euro 216. Debiti correnti verso parrocchia ammontano ad € 27.123 e raccoglie le anticipazioni fatte dalla parrocchia a partire dal 2023 a favore della scuola materna per Tari IMU e fatture fornitori conguagliato con i crediti che la Scuola materna ha verso la parrocchia per il pagamento di IMU tari etc. al netto dei pagamenti e delle ritenute trasferite al dichiarativo della Parrocchia nel 2025.
- 6) Inoltre, esiste un finanziamento ricevuto dal settore istituzionale della parrocchia che è invariato rispetto al 2023 ed ammonta ad Euro 195.000.
- 7) Ratei e Risconti passivi
 - Ratei passivi 8,51 relativi a bolli su conto corrente e Risconti passivi per Euro 2.992 per rette degli scolari pagati in anticipo di competenza anno 2026.

C) CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2025, in chiusura, si presenta con un utile netto imposte di competenza ed Imu di € 41.478 che risulta incrementato rispetto al 2024 di € 25.797 in particolare dovuto all'aumento dei contributi in C/esercizio.

I componenti positivi di reddito sono:

- 1) Ricavi per rette scolastiche ed attività varie per un totale di Euro 299.344 in diminuzione di € 35 rispetto al 2024 quindi sostanzialmente invariate.
- 2) Contributi in conto esercizio per un totale nell'anno 2025 di Euro 161.924, con un incremento di Euro 35.313 rispetto al 2024; si segnala che nel 2025 è pervenuto un contributo a progetto per € 4.500.

I componenti negativi di reddito sono:

- 1) I costi per gli acquisti di materie prime e beni diversi sono diminuiti per Euro 207.
- 2) I costi per servizi che comprendono le utenze, prestazioni di terzi e professionisti presentano una riduzione per Euro 4.566 dovuto principalmente alla importante riduzione delle manutenzioni ordinarie che ha compensato gli incrementi delle altre voci.
- 3) Il costo del personale nell'anno 2025 è stato di € 303.817 quindi superiore rispetto al 2024 di € 4.099.
- 4) Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni calcolate secondo le norme civilistiche e fiscali presentano un totale di Euro 1.631 e sono praticamente invariate rispetto al 2024 – 4 euro.
- 5) Gli oneri diversi di gestione ammontano ad € 26.273 con un decremento rispetto al 2024 di € 431. L'incidenza dell'IMU, tra quota anni precedenti 2017/2022 e quota 2025, è stata di € 20.410.
- 6) Le imposte dell'esercizio come già richiamato ammontano ad € 15.758 di cui Ires ed € 11.161 e Irapp € 4.597 strettamente di competenza della scuola materna.

III. NOTIZIE GENERALI

Al 31/12/2025 le dipendenti in forza erano n.11 di cui:

N.1 insegnante a tempo pieno con funzioni anche di coordinatrice

N. 3 insegnanti a tempo pieno

N. 1 insegnante a tempo parziale

N.1 educatore a tempo pieno

N. 2 educatrici a tempo parziale

N.1 cuoca a tempo pieno

N.2 ausiliarie, di cui una a tempo pieno ed una a tempo parziale.

Oltre alle dipendenti di cui sopra, presso la scuola hanno collaborato regolarmente o saltuariamente n. 1 volontaria, delegate dalla parrocchia, che svolge la sua attività a titolo completamente gratuito, con la funzione di: Direttrice

La scuola aderisce alla FISM (Federazione Italiana Scuole Materne) seguendo le indicazioni didattico/pedagogiche ed applicando nei confronti delle dipendenti il CCNL stipulato tra la federazione e le OO.SS. nazionali.

Il numero degli scolari iscritti e frequentanti nell'anno 2025 è stato:

Anno scolastico 2024/2025: sezioni Materna n° 77 sez primavera n° 20

Anno scolastico 2025/2026: sezioni Materna n° 70 sez primavera n° 20

I laboratori di inglese e di psicomotricità si sono svolti regolarmente per la durata di tutto l'anno scolastico.

Si sono svolti laboratori con personale esterno alla scuola.

Sono continuate le iniziative promosse come arricchimento dell'offerta formativa quali: la partecipazione di tutti gli alunni alla festa dei nonni, la recita natalizia, la festa di carnevale, la preparazione alla S.Pasqua, la festa di fine anno scolastico alla presenza dei genitori.

Ci sono state le uscite didattiche in città, l'uscita didattica alla Fattoria di Fondotoce,, l'iniziativa del Donacibo e l'incontro formativo destinato ai genitori.

I colloqui scuola-famiglia, tassello importante nella vita scolastica, si sono svolti in presenza previo appuntamento.

È proseguita l'iniziativa del Centro Estivo, riscuotendo il consueto successo di partecipanti e la soddisfazione delle famiglie, avendo mantenuto una retta a prezzo contenuto.

Novara,