

**ISTITUZIONE COMUNALE
"MARSALA SCHOLA"**

-----ooOoo-----

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013

(Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa)

Sede in Marsala (Tp) – Via Vincenzo Pipitone n. 6 “ex Crimi” Codice Fiscale e partita Iva: 02244630816

Rag. *Ignazio Uzso*

**CITTA' DI MARSALA
ISTITUZIONE "MARSALA SCHOLA"**

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
Totale Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e Fabbricati		
2) Impianti e macchinari	878,00	
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.437,00	8.925,00
4) Altri beni	16.866,00	27.091,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale Immobilizzazioni materiali	23.181,00	36.016,00
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso altri:		
1) Stato		
2) Regione		
3) altri enti Territoriali		
4) altri Enti del settore pubblico allargato		
5) diversi		
3) altri titoli		
4) (*)		
Totale Immobilizzazioni finanziarie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	23.181,00	36.016,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
6) altre		
Totale I		



II - Crediti		
1) verso utenti e clienti	0,00	0,00
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso enti pubblici di riferimento		
5) verso altri		
1) Stato		
2) Regione		
3) altri enti Territoriali		
4) altri Enti del settore pubblico allargato		
5) diversi	204.861,00	284.834,00
Totale II	204.861,00	284.834,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altre partecipazioni		
4) (*)		
5) altri titoli		
Totale III		
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
a) Tesoriere	104.353,00	186.724,00
b) Banche		
c) Poste	21.810,00	46.763,00
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	62,00	2,00
Totale IV	126.225,00	233.489,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	331.086,00	518.323,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	856.726,00	738.176,00
TOTALE ATTIVO	1.210.993,00	1.292.515,00
CONTI D'ORDINE:		
-Beni di terzi presso l'Istituzione ed impegni V/Fornitori	241.447,00	241.447,00

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omissso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".



PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	ANNO 2013	ANNO 2012
I - Capitale di dotazione		
II - (*)		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Fondo di Riserva	37.761,00	37.761,00
V - (*)		
VI - Riserve statutarie o regolamentari:		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
c) altre	198.287,00	197.104,00
VII - Altre riserve distintamente indicate:		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) fondo riserva per arrotondamento Euro	-1,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.746,00	1.183,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	242.793,00	236.048,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) altri		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI		
1) Prestiti Obbligazionari		
2) (*)		
3) Debiti verso:		
a) Tesorerie		
b) Banche		
c) Poste		
4) Mutui		
5) Acconti		
6) Debiti verso fornitori	433.781,00	446.815,00
7) Debiti rappresentati da titoli di credito		
8) Debiti verso imprese controllate		
9) Debiti verso imprese collegate		
10) Debiti verso Enti Pubblici di riferimento		
a) per quote di utile di esercizio		
b) per interessi		
c) altri		
11) Debiti tributari	457,00	710,00
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
13) Altri debiti	19.150,00	19.789,00
TOTALE DEBITI	453.388,00	467.314,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	514.812,00	589.153,00
TOTALE PASSIVO	1.210.993,00	1.292.515,00
CONTI D'ORDINE:		
-Beni di terzi presso l'Istituzione ed impegni V/Fornitori	241.447,00	241.447,00

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omesso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".



CONTO ECONOMICO

	ANNO 2013	ANNO 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi		
a) delle vendite e delle prestazioni		
1) Servizi Generali dell'Istituzione		
2) Servizi dell'Infanzia		
3) Servizi "Asili nido"	118.573,00	109.899,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado		
5) Servizio sociale refezione scolastica	504.734,00	488.389,00
6) Servizio Scuolabus	75.693,00	68.891,00
7) Servizi buoni libro e trasporti		
Totale delle vendite e delle prestazioni	699.000,00	667.179,00
b) da copertura di costi sociali		
1) Servizi Generali dell'Istituzione	5.200.000,00	5.400.000,00
2) Servizi dell'Infanzia	63.358,00	126.134,00
3) Servizi "Asili nido"		
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado		
5) Servizio sociale refezione scolastica		
6) Servizio Scuolabus		
7) Servizi buoni libro e trasporti		
Totale contributi per copertura costi	5.263.358,00	5.526.134,00
2) Variazioni delle rim.di prodotti in corso di lav.ne,semilav.e fin.		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi	8.365,00	16.633,00
b) corrispettivi		
c) contributi in conto esercizio	370.969,00	373.380,00
Totale Altri ricavi e proventi	379.334,00	390.013,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.341.692,00	6.583.326,00

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2013	ANNO 2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
1) Servizi Generali dell'Istituzione	18.300,00	4.091,00
2) Servizi dell'Infanzia	4.771,00	72,00
3) Servizi "Asili nido"	18,00	
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	26.833,00	28.589,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	18.733,00	12.394,00
6) Servizio Scuolabus		125,00
7) Servizi buoni libro e trasporti		



Totale costi per materie prime, sussid., di cons.e merci	68.655,00	45.271,00
7) Per servizi		
1) Servizi Generali dell'Istituzione	123.821,00	83.648,00
2) Servizi dell'Infanzia	16.072,00	30.113,00
3) Servizi "Asili nido"	856.346,00	836.831,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1° grado	622.695,00	694.362,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	1.088.088,00	1.123.748,00
6) Servizio Scuolabus	1.480.920,00	1.526.146,00
7) Servizi buoni libro e trasporti	279.482,00	294.751,00
Totale servizi	4.467.424,00	4.589.599,00
8) Per godimento beni di terzi	0,00	1.165,00
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.277.742,00	1.374.543,00
b) Oneri sociali	364.004,00	400.312,00
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	103.579,00	117.005,00
Totale Costo personale	1.745.325,00	1.891.860,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
1) Servizi Generali dell'Istituzione	6.419,00	8.120,00
2) Servizi dell'Infanzia	444,00	914,00
3) Servizi "Asili nido"	3.096,00	3.096,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1° grado	4.301,00	3.979,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	1.572,00	1.747,00
6) Servizio Scuolabus		
7) Servizi buoni libro e trasporti		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.832,00	17.856,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	57.373,00	82.821,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	6.354.609,00	6.628.572,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-12.917,00	-45.246,00



CONTO ECONOMICO

	ANNO 2013	ANNO 2012
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti	1.187,00	3.035,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) enti pubblici di riferimento		
d) altri	6.503,00	3.912,00
Totale Proventi e Oneri Finanziari (15+16-17)	-5.316,00	-877,00
D) RETTIFICHE DI VALORE E DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale delle rettifiche (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni		
b) sopravvenienze attive e insussistenze passive		
c) quota annua di contributi in conto capitale		
d) altri	25.053,00	49.885,00
21) Oneri straordinari		
a) minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni		
b) sopravvenienze passive e insussistenze attive		
c) altri	74,00	2.579,00
Totale Proventi e Oneri Straordinari (20-21)	24.979,00	47.306,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	6.746,00	1.183,00
22) Imposte sul reddito		
23) Risultato dall'esercizio	6.746,00	1.183,00



		ANNO 2013 preventivo	ANNO 2013 consuntivo	ANNO 2012 consuntivo	Scostamenti tra prev. e cons. 2013	Scostamenti tra es. 2013 e 2012	ANNO 2011 consuntivo	Scostamenti tra es. 2013 e 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) Ricavi								
a) delle vendite e delle prestazioni								
1) Servizi Generali dell'Istituzione								
2) Servizi dell'Infanzia								
3) Servizi "Asili nido"		100.000	118.573	109.899	- 18.573	8.674	93.011	25.562
4) Servizio Scuole infanzia, primarie e secondarie 1° grado		-	-	-	-	-	-	0
5) Servizio sociale refezione scolastica		450.000	504.734	488.389	- 54.734	16.345	407.267	97.467
6) Servizio Scuolabus		60.000	75.693	68.891	- 15.693	6.802	54.863	20.830
7) Servizi buoni libro e trasporti		-	-	-	-	-	-	0
								0
Totale delle vendite e prestazioni		610.000	699.000	667.179	- 89.000	31.821	555.141	143.859
								0
b) da copertura di costi sociali								0
1) Servizi Generali dell'Istituzione		5.882.000	5.200.000	5.400.000	682.000	- 200.000	5.770.000	-570.000
2) Servizi dell'Infanzia		140.000	63.358	126.134	76.642	- 62.776	217.264	-153.906
3) Servizi "Asili nido"		-	-	-	-	-	-	0
4) Servizio Scuole infanzia, primarie e secondarie 1° grado		-	-	-	-	-	-	0
5) Servizio sociale refezione scolastica		-	-	-	-	-	-	0
6) Servizio Scuolabus		-	-	-	-	-	-	0
7) Servizi buoni libro e trasporti		512.047	-	-	512.047	-	265.217	-265.217
								0
Totale contributi per copertura costi		6.534.047	5.263.358	5.526.134	1.270.689	- 262.776	6.252.481	-989.123
								0
Altri ricavi e proventi								0
a) diversi		-	8.365	16.633	- 8.365	8.268	22.235	-13.870
b) corrispettivi		-	-	-	-	-	-	0
c) contributi in conto esercizio		374.000	370.969	373.380	3.031	- 2.411	374.382	-3.413
								0
Totale Altri ricavi e proventi		374.000	379.334	390.013	- 5.334	- 10.679	396.617	-17.283
								0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)		7.518.047	6.341.692	6.583.326	1.176.355	- 241.634	7.204.239	-862.547
								0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci								0
1) Servizi Generali dell'Istituzione		10.000	18.300	4.091	- 8.300	14.209	6.945	11.355
2) Servizi dell'Infanzia		6.000	4.771	72	1.229	4.699	5.590	-819
3) Servizi "Asili nido"		-	18	-	18	18	-	18
4) Servizio Scuole infanzia, primarie e secondarie 1° grado		-	26.833	28.589	- 26.833	1.756	33.675	-6.842
5) Servizio sociale refezione scolastica		45.000	18.733	12.394	26.267	6.339	12.756	5.977
6) Servizio Scuolabus		-	-	125	-	125	465	-465
7) Servizi buoni libro e trasporti		-	-	-	-	-	330	-330
								0
Totale costi per materie prime, sussid., di consumo e di merci		61.000	68.655	45.271	- 7.655	23.384	59.761	8.894
								0
Per servizi								0
1) Servizi Generali dell'Istituzione		83.000	123.821	83.648	- 40.821	40.173	142.809	-18.988
2) Servizi dell'Infanzia		38.000	16.072	30.113	21.928	- 14.041	37.891	-21.819
3) Servizi "Asili nido"		917.000	856.346	836.831	60.654	19.515	989.493	-133.147
4) Servizio Scuole infanzia, primarie e secondarie 1° grado		900.000	622.695	694.362	277.305	- 71.667	712.672	-89.977
5) Servizio sociale refezione scolastica		1.208.000	1.088.088	1.123.748	119.912	- 35.660	994.386	93.702
6) Servizio Scuolabus		1.675.000	1.480.920	1.526.146	194.080	- 45.226	1.405.681	75.239
7) Servizi buoni libro e trasporti		808.047	279.482	294.751	528.565	- 15.269	618.168	-338.686
								0
Totale Servizi		5.629.047	4.467.424	4.589.599	1.161.623	- 122.175	4.901.100	-433.676
								0
Per godimento di beni di terzi		-	-	1.165	-	1.165	569	-569
								0
Per il personale								0
a) Salari e stipendi		1.810.000	1.277.742	1.374.543	532.258	- 96.801	1.554.888	-277.146
b) Oneri sociali		-	364.004	400.312	- 364.004	36.308	457.128	-93.124
c) Trattamento di fine rapporto		-	-	-	-	-	-	0
d) Trattamento di quiescenza e simili		-	-	-	-	-	-	0
e) Altri costi		2.000	103.579	117.005	- 101.579	13.426	131.408	-27.829
								0
Totale Costo personale		1.812.000	1.745.325	1.891.860	66.675	- 146.535	2.143.424	-398.099
								0
Ammortamenti e svalutazioni								0
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-	-	-	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali								0
1) Servizi Generali dell'Istituzione		5.000	6.419	8.120	- 1.419	1.701	8.120	-1.701
2) Servizi dell'Infanzia		-	444	914	- 444	470	720	-276
3) Servizi "Asili nido"		-	3.096	3.096	- 3.096	-	2.411	685

	ANNO 2013 preventivo	ANNO 2013 consuntivo	ANNO 2012 consuntivo	Scostamenti tra prev. e cons. 2013	Scostamenti tra es. 2013 e 2012	ANNO 2011 consuntivo	Scostamenti tra es. 2013 e 2011
4) Servizio Scuole infanzia, primarie e secondarie 1° grado	-	4.301	3.979	- 4.301	322	3.979	322
5) Servizio sociale refezione scolastica	-	1.572	1.747	- 1.572	175	1.747	-175
6) Servizio Scuolabus	-	-	-	-	-	-	0
7) Servizi buoni libro e trasporti	-	-	-	-	-	-	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.000	15.832	17.856	- 10.832	- 2.024	16.977	-1.145
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-	0
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	0
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	0
Oneri diversi di gestione	11.000	57.373	82.821	- 46.373	- 25.448	75.068	-17.695
Totale costi della produzione (B)	7.518.047	6.354.609	6.628.572	1.163.438	- 273.963	7.196.899	-842.290
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	0	-12.917	-45.246	12.917	- 58.163	7.340	-5.577
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	0
Altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	0
d) proventi diversi dai precedenti	-	1.187	3.035	- 1.187	- 1.848	299	888
Interessi ed altri oneri finanziari verso	-	-	-	-	-	-	0
a) imprese controllate	-	-	-	-	-	-	0
b) imprese collegate	-	-	-	-	-	-	0
c) enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	-	-	0
d) altri	-	6.503	3.912	- 6.503	2.591	4.355	2.148
Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17)	-	5.316	- 877	- 5.316	- 4.439	- 4.056	-1.260
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	0
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-	-	-	-	-	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	0
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	0
b) sopravvenienze attive e insussistenze passive	-	-	-	-	-	-	0
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	0
d) altri	-	25.053	49.885	- 25.053	- 24.832	27.809	-2.756
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	0
minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	0
sopravvenienze passive ed insussistenze attive	-	-	-	-	-	-	0
altri	-	74	2.579	- 74	- 2.505	8.077	-8.003
Totale oneri e proventi straordinari (20-21)	-	24.979	47.306	- 24.979	- 22.327	19.732	5.247
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	-	6.746	1.183	- 6.746	5.563	23.016	29.762
Imposte sul reddito	-	-	-	-	-	-	0
Risultato dell'esercizio	-	6.746	1.183	- 6.746	5.563	23.016	29.762

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013**Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatti secondo lo schema tipo proposto dal D.M. 26 Aprile 1995, ed ai sensi dell'art.2423, comma 1, del Codice Civile; esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis, comma 1 C.C. e criteri di valutazione di cui all'art.2426 C.C.-

I criteri di valutazione di cui all'art.2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio nel precedente esercizio.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci della Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

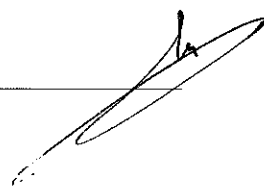
Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art.2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- 1) valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'Ente, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 2) includere i soli utili e/o perdite effettivamente realizzati nell'esercizio;
- 3) determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- 4) comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- 5) considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- 6) mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- 7) i valori indicati sono arrotondati all'unità di euro (€).-

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art.2426 del Codice civile.



Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto nel netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Vengono applicati i coefficienti di ammortamento proposti dalla normativa fiscale, confermati dalla realtà dell'Ente. I coefficienti di ammortamento, che non hanno subito alcuna variazione rispetto a quelli dell'esercizio precedente e che di seguito si elencano, sono ritenuti rappresentativi dell'effettivo deperimento:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

-Arredamento: 15%

-Macchine elettroniche d'ufficio: 20%

-Mobili e Arredi: 12%

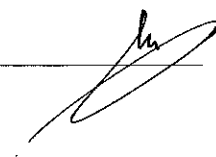
-Mobili e Arredi per dotazioni scuole: 15%.

I beni materiali, il cui costo storico unitario è inferiore a euro 516,46, sono stati ammortizzati integralmente nell'esercizio.

Le Immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica-temporale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'art.2424 del Codice Civile.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a zero.

Descrizione	Costo storico esercizio 2012	Fondo amm.to esercizio 31/12/2012	Valore iniziale all'1/01/2013
Software su licenza	266,00	266,00	0,00
Totali	266,00	266,00	0,00

Descrizione	Acquisizioni 2013	Alienazioni 2013	Riclassif. a /da altre voci	Svalut./Ripr. valore	Rivalutazioni dell'esercizio
Software su licenza					
Totali					

Descrizione	Ammortamenti esercizio 2013	Fondo amm.to esercizio corrente 2013	Valore finale esercizio corrente 2013
Software su licenza	0,00	266,00	0,00
Totali	0,00	266,00	0,00

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono esposte in complessive 23.181,00 (precedente esercizio €36.016,00).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio 2012	Fondo amm.to esercizio 31/12/2012	Valore iniziale all'1/01/2013
Impianti			
Attrezzature industriali e commerciali	41.285,00	32.361,00	8.924,00
Altri beni	172.603,00	137.166,00	35.437,00
Totali	213.888,00	165.550,00	48.338,00



Descrizione	Acquisizioni 2013	Alienazioni 2013	Riclassif. a /da altre voci	Svalut./Ripr. valore	Rivalutazioni dell'esercizio
Impianti	1098,00				
Attrezzature industriali e commerciali	683,00	-	-	-	-
Altri beni		-	1.218	-	-
Totali	1.781,00	-	1.218	-	-

Descrizione	Ammortamenti esercizio 2013	Fondo amm.to esercizio corrente 2013	Valore finale esercizio corrente 2013
Impianti	219,00	219,00	878,00
Attrezzature industriali e commerciali	4.170,00	36.531,00	5.437,00
Altri beni	11.443,00	161.270,00	16.866,00
Totali	15.832,00	198.020,00	21.963,00

La voce “Altri beni” pari a nette €.16.866,00 risulta così composta:

Descrizione	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore netto finale
Mobili, arredi e dotazioni ufficio	5.215,00	4.103,00	1.112,00
Arredamento	22.756,00	19.107,00	3.649,00
Mobili, arredi e dotazioni per le scuole	80.581,00	80.504,00	77,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20.833,00	19.530,00	1.303,00
Mobili e Arredi	48.752,00	38.027,00	10.725,00
Totali	178.137,00	161.271,00	16.866,00

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche sulle immobilizzazioni immateriali e materiali-

Attivo Circolante – Crediti diversi

I Crediti Diversi compresi nell'attivo circolante sono pari a €.204.861,00 (nell'esercizio precedente €.284.834,00).

Ai sensi dell'art.2427, punto n.6) del Codice Civile si precisa che trattasi di crediti esigibili entro l'anno.

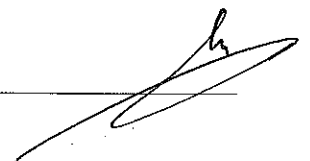
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti diversi dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo Svalutazione	F.ndo svalut. Interessi di mora	Valore netto
Tributari entro 12 mesi	190.880,00	0	0	190.880,00
Verso altri entro 12 mesi	13.981,00	0	0	13.981,00
Totali	204.861,00	0	0	204.861,00

La composizione della voce “Crediti tributari” di complessivi €.270.853,00 riguarda:

Descrizione	Saldo
Erario c/Liquidazione IVA	190.880,00
Totali	190.880,00



Si segnala che il credito IVA di €190.880,00 è indicato al netto dell'IVA indetraibile giusto prorata, determinato nella dichiarazione annuale IVA 2013.

Il modello IVA riportante il citato credito sarà presentato all'Agenzia delle Entrate in via telematica il 27/02/2014.

Il succitato credito potrà essere utilizzato in compensazione dei pagamenti degli oneri tributari e previdenziali dell'Ente.

La composizione della voce “Crediti Verso Altri” di complessivi €13.981,00 è la seguente:

Descrizione	Saldo
Depositi cauzionali	3.200,00
Crediti diversi	1.394,00
Amministratori c/conguagli	9.387,00
Totali	13.981,00

Attivo Circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante ammontano a €126.225,00 (nell'esercizio precedente €233.489,00).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Tesoriere Unicredit SpA	186.724,00	104.353,00	-82.371,00
Banco Posta	46.763,00	21.810,00	-24.953,00
Denaro e valori in cassa	2,00	62,00	-168,00
Totali	233.489,00	126.225,00	-107.264,00

Ratei e Risconti Attivi

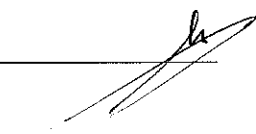
I ratei e risconti attivi sono indicati in complessive €. 856.726,00 (nell'esercizio precedente €. 738.176,00).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei Attivi	738.176,00	856.726,00	118.550,00
Risconti attivi	-	-	-
Totali	738.176,00	856.726,00	-118.550,00

Composizione dei “Ratei Attivi”:

Descrizione	Importo
Comune di Marsala per saldo Trasferimenti correnti 2013	530.420,00
Personale in comando al comune	20.000,00
Saldo Mensa insegnanti 2011	20.865,00
Saldo Mensa insegnanti 2013	80.689,00
Saldo Servizi Asilo Nido 2013	2.963,00



Banco Posta per competenze attive nette maturate	116,00
Contributo reg. personale e mobilità dal 01/10/13 (credito dal Comune di Marsala)	21.000,00
Contributo regionale personale contrattista anno 2013 (credito dalla Regione)	131.914,00
Energia elettrica pagata per conto del Comune di Marsala	41.199,00
Proventi Scuolabus per progetti	7.560,00
Totale	856.726,00

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €. 242.793,00 (nell'esercizio precedente €.236.048,00).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto Utile /Dest.perdita	Aumenti/ riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
Riserva legale	37.761,00	0	0	0	37.761,00
Riserva Statutaria	197.104,00	1.183,00	0	0	198.287,00
Fondo riserva arrotond.euro	0,00	0	0	0	-1,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	1.183,00	0	0	6.746,00	6.746,00
Totale	236.048,00	0	0	6.746,00	242.793,00

La composizione e la movimentazione delle “Altre Riserve”, anche ai sensi dell'art.2427, punto 7-bis), del Codice Civile in ordine all'avvenuta utilizzazione nel precedente esercizio è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Riserva legale	37.761,00	0	0	37.761,00
Riserva Statutaria	197.104,00	0	1.183,00	198.287,00
Totale	234.865,00	0	1.183,00	236.048,00

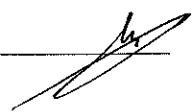
In ordine alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis) del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto, si precisa che le “Riserve” in essere alla data del 31/12/2013 non sono liberamente distribuibili.

Debiti

I Debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €. 453.388,00 (nell'esercizio precedente €.467.314,00).

Ai sensi dell'art.2427, punto 6), del Codice Civile, si precisa che trattasi di debiti con scadenza entro l'anno.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:



Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti Verso Fornitori	15.552,00	30.462,00	14.910,00
Fatture da ricevere	431.263,00	403.319,00	-27.944,00
Debiti Tributari	710,00	457,00	-253,00
Altri debiti	19.789,00	19.150,00	-639,00
Totali	467.314,00	453.388,00	-13.926,00

I Debiti verso fornitori per “Fatture da Ricevere” pari a €.403.319,00, sono così composti:

Descrizione	Avere
S.i.e.tel Srl (riporto anno 2010)	755,90
Saman Lav.coop.(anno 2011)	6.626,00
Terrazzi e Giardini Srl (anno 2011)	915,09
3 Erre impianti	6.305,11
Nuova Cucina Siciliana soc. coop.	89.359,50
La Garderie coop.soc. Onlus	84.347,61
Dimensione uomo	130.028,80
Ricoh Italia Srl	158,15
Silvano Antincendio sas	126,00
Class Pubblicità	360,00
MTA Servizi Srl	3.392,26
Rag. Ignazio Urso	1.945,66
Telecom Italia Spa	680,38
Centro Stampa Rubino	864,00
Day ristoservice spa	865,50
Ultragas	793,44
Marsala Petroli srl	2.792,00
Farmacia Polizzotti (anno 2012)	208,65
Tecno Impianti di Bilardello (anno 2012)	900,00
Eni Spa	46.063,22
Enel Energia Spa	884,78
Rcs Media Group	390,00
L'Agren srl	80,00
Edison	19.152,23
Decibel	1.229,51
Alaimo Dott. Salvatore	3.500,00
Pubblikompass spa	595,50
Totale complessivo (unità di euro)	403.319,29

La voce “Altri Debiti” per complessivi €19.150,00 (nell’esercizio precedente €19.789,00) è costituita da depositi cauzionali per €19.150,00.

Ratei e Risconti Passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti in complessivi €. 589.153,00 (nell’esercizio precedente €488.707,00).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	589.153,00	514.812,00	-74.341,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totali	589.153,00	514.812,00	-74.341,00

Composizione dei “Ratei Passivi”:

Descrizione	Importo
Rateo buoni pasto 2012	10.380,67
Rateo buoni pasto fino al 31/10/13	7.400,00
Canone 2013 accesso internet Scuole	34.127,95
Rateo buoni libri 2012	3.409,03
Rateo trattamento accessorio – residui anni precedenti	4.066,23
Rateo trattamento accessorio 2011 (contributi pers. In pensione)	7.000,00
Rateo trattamento accessorio 2012 (spse personale assegnato dal Comune + contributi personale in pensione)	18.500,00
Rateo trattamento accessorio 2013	42.865,20
Rateo rimborso spse del personale al Comune 2013	27.619,68
Rateo contributi pers. In pensione 2013	3.000,00
Rateo spse di assicurazione mezzi 2012	55.511,75
Rateo trasporto scolastico 2013	148.531,70
Rateo autonomia scolastica 2013	22.400,00
Buoni libri 2013	130.000,00
Totale complessivo (unità di euro)	514.812,21

Conti d'Ordine

Fra i conti d'ordine è stato riportato il valore dei beni che il Comune di Marsala ha trasferito all'Istituzione all'atto della sua costituzione.

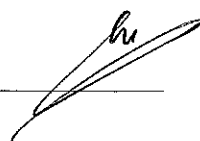
Descrizione	Importo
Beni di terzi presso l'Istituzione	241.447,00
Totali	241.447,00

-----ooOoo-----

Informazioni sul Conto Economico

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 10) del Codice Civile e conformemente allo schema tipo allegato al D.M. del 26 aprile 1995 che prevede la suddivisione delle voci A 1), B6) e B7) in settori di attività, questi ultimi sono stati così individuati:

- 1) Servizi Generali dell'Istituzione;
- 2) Servizi dell'Infanzia;
- 3) Servizi “Asili nido”;
- 4) Servizi Scuole dell'Infanzia, primarie e secondarie 1°grado;
- 5) Servizio sociale refezione scolastica;
- 6) Servizio Scuolabus;
- 7) Servizi buoni libro e trasporti.



Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce 1) a) “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” raccoglie i proventi tipici dell’Istituzione suddivisi per settori di attività.

Nella voce 1 b) “Ricavi da copertura di costi sociali” sono stati iscritti i trasferimenti di fondi ricevuti dall’Istituzione per la copertura di costi d’esercizio, suddividendoli per settori di attività. All’interno di questa voce è stato inserito il “Trasferimento di risorse finanziarie” che il Comune di Marsala ha disposto per l’anno 2013 per rendere possibile la gestione dell’Istituzione, come previsto dall’art.29 dello Statuto, nonché i trasferimenti di altri Enti – MIUR e Regione Sicilia in particolare. I suddetti trasferimenti sono stati inseriti nel conto economico ai sensi del D.M. 26 aprile 1995: tale norma prevede l’esposizione tra i ricavi – punto 1 b) dei proventi “da copertura di costi sociali”.

La voce 5 c) “Altri ricavi e proventi” espone tra i “Contributi in conto esercizio” la dote finanziaria erogata dalla Regione Siciliana relativa alla quota delle retribuzioni corrisposte ai lavoratori in mobilità.

Costi della produzione

Tra le voci B 6) e B 7) sono esposti i costi per l’acquisto di beni e per servizi sostenuti dall’Istituzione suddivisi per settore di attività.

Alla voce B 8) sono stati iscritti costi residuali per spese di condominio relativi a beni già in uso dall’Istituzione.

Alla voce B 9) è stato esposto il costo del personale dipendente relativo all’esercizio 2013.

Alla voce B 10) sono stati esposti gli ammortamenti suddivisi per settore.

Alla voce B 14) sono stati esposti gli oneri diversi di gestione.

Proventi e Oneri finanziari

La voce è relativa agli interessi maturati nel conto bancario e postale ed alle relative spese di gestione degli stessi.

Proventi e Oneri straordinari

La voce annovera i proventi straordinari derivanti da restituzioni di somme a vario titolo effettuate dalle scuole.

Tra gli oneri straordinari sono stati contabilizzati delle rettifiche per sopravvenute insussistenze di anni precedenti.

-----ooOoo-----



Altre informazioni

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (Art.2427, comma 1, punto 15), Codice Civile).

Ai sensi del 1° comma, punto 15) dell'art.2427 del Codice Civile si espongono di seguito il numero medio dei dipendenti per l'anno 2013, suddiviso per categoria:

CATEGORIA	Ruolo	Contrattisti L.R.16/06	Tempo pieno e/o part time	Totale Media Annuale
CATEGORIA “A”	1,00	3,10	-	4,10
CATEGORIA “B”	16,56	1,40	-	17,96
CATEGORIA “C”	9,33	15,43	1,67	26,43
CATEGORIA “D”	4,00	-	-	4,00
DIRIGENTE	-	-	-	-
Totale	30,89	19,94	1,67	52,49

Nel complesso la media totale annua dell'esercizio 2013, diminuisce rispetto all'esercizio 2012 di n° 7,33 unità lavorative (media annua esercizio 2012 n°59,82). Le unità lavorative sono riproporzionate all'orario di lavoro part time e ai pensionamenti in corso d'anno


Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Revisori (Art.2427, comma 1, punto 16), Codice Civile).

Nessun compenso è stato erogato al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2013.

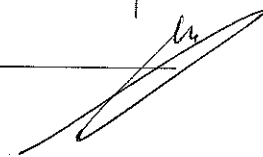
Nessun onere è stato sostenuto dall'Istituzione per i Revisori Legali dei Conti, in quanto l'attività di controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla gestione economica e finanziaria è esercitata dal Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Marsala.

Altre

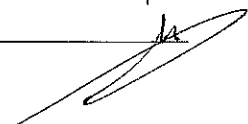
Per una migliore lettura del “conto economico generale” dell'anno 2013 si evidenziano di seguito i “conti economici particolari” dei settori di attività individuati nella gestione dell'Istituzione, dalla cui contrapposizione si evince un risultato economico negativo della cosiddetta “gestione caratteristica” di €. -12.917,00:



CONTO ECONOMICO	
	ANNO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi	
a) delle vendite e delle prestazioni	
1) Servizi Generali dell'Istituzione	
2) Servizi dell'Infanzia	
3) Servizi "Asili nido"	118.573,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	
5) Servizio sociale refezione scolastica	504.734,00
6) Servizio Scuolabus	75.693,00
7) Servizi buoni libro e trasporti	
Totale delle vendite e delle prestazioni	699.000,00
b) da copertura di costi sociali	
1) Servizi Generali dell'Istituzione	5.200.000,00
2) Servizi dell'Infanzia	63.358,00
3) Servizi "Asili nido"	
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	
5) Servizio sociale refezione scolastica	
6) Servizio Scuolabus	
7) Servizi buoni libro e trasporti	
Totale contributi per copertura costi	5.263.358,00
2) Variazioni delle rim.di prodotti in corso di lav.ne,semilav.e fin.	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi	
a) diversi	8.365,00
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	370.969,00
Totale Altri ricavi e proventi	379.334,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.341.692,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	



1) Servizi Generali dell'Istituzione	18.300,00
2) Servizi dell'Infanzia	4.771,00
3) Servizi "Asili nido"	18,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	26.833,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	18.733,00
6) Servizio Scuolabus	
7) Servizi buoni libro e trasporti	
Totale costi per materie prime, sussid., di cons.e merci	68.655,00
7) Per servizi	
1) Servizi Generali dell'Istituzione	123.821,00
2) Servizi dell'Infanzia	16.072,00
3) Servizi "Asili nido"	856.346,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	622.695,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	1.088.088,00
6) Servizio Scuolabus	1.480.920,00
7) Servizi buoni libro e trasporti	279.482,00
Totale servizi	4.467.424,00
8) Per godimento beni di terzi	
9) Per il personale	
a) Salari e stipendi	1.277.742,30
b) Oneri sociali	364.004,00
c) Trattamento di fine rapporto	
d) Trattamento di quiescenza e simili	
e) Altri costi	103.579,00
Totale Costo personale	1.745.325,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
1) Servizi Generali dell'Istituzione	6.419,00
2) Servizi dell'Infanzia	444,00
3) Servizi "Asili nido"	3.096,00
4) Servizio Scuole infanzia, primarie, e secondarie 1°grado	4.301,00
5) Servizio sociale refezione scolastica	1.572,00
6) Servizio Scuolabus	
7) Servizi buoni libro e trasporti	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	



d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.832,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Altri accantonamenti	
14) Oneri diversi di gestione	57.373,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	6.354.609,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-12.917,00

-----ooOoo-----

Al presente documento si allega il prospetto, di cui ogni voce di costo e di ricavo, dell'esercizio 2013 è comparata con quelle del preventivo e dei due precedenti bilanci d'esercizio (anno 2012 e anno 2011).

Conclusioni

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un'utile della gestione pari a €. 6.746,00, che si propone di destinare alla Riserva Statutaria

Marsala, li _____

Il Direttore

Dott.ssa Antonina Maria Zerilli