

Associazione Amici della Scuola ad Indirizzo Steineriano

Sede di Mira (VE) Riviera Bosco Piccolo, n. 40
Iscritta a Registro Regionale P.G. n. 50 – VE 410

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 AGOSTO 2020

	31/08/2020	31/08/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	0	0
Totale	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	355.244	126.907
2) impianti e macchinario	29.825	36.644
4) altri beni	0	922
Totale	385.069	164.473
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	385.069	164.473
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti	62.913	86.199
5bis) tributari	9.493	7.784
5 quater) verso altri	19.958	92.717
Totale	92.365	186.700
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.277	1.277
Totale	1.277	1.277
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	856.523	659.510
3) denaro e valori in cassa	750	479
Totale	857.272	659.989
Totale attivo circolante (C)	950.914	847.966
D) Ratei e risconti		0
Totale attivo	1.335.983	1.012.439

31/08/2020

31/08/2019

Stato patrimoniale**Passivo****A) Patrimonio netto**

VI - Altre riserve	341.026	341.026
- Fondo Ampliamento Offerta Formativa	31.212	28.162
- Altre riserve	236.737	1.337
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-22.955	-86.993
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.597	34.104
Totale patrimonio netto	606.618	317.636
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	427.086	387.000
D) Debiti		
4) debiti verso banche	58.511	62.205
7) debiti verso fornitori	10.816	21.753
12) debiti tributari	0	271
13) debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale	4.747	14.586
14) altri debiti		
- verso altri	80.169	82.941
Totale	154.243	181.757
E) Ratei e risconti	148.037	126.046
Totale passivo	1.335.983	1.012.439

31/12/2020

31/08/2019

Conto economico**A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	727.121	976.173
5) altri ricavi e proventi		
- altri ricavi e proventi	125.961	172.000
- contributi in conto economico	283.877	197.531

Totale altri ricavi e proventi	409.838	369.531
---------------------------------------	----------------	----------------

Totale valore della produzione	1.136.959	1.345.704
---------------------------------------	------------------	------------------

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-60.930	-73.659
7) per servizi	-189.627	-162.166
8) per godimento di beni di terzi	-24.202	-26.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-546.331	-678.931
b) oneri sociali	-163.437	-198.586
c) trattamento di fine rapporto	-52.475	-52.324
e) altri costi	-886	-650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	-12.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-14.808	-21.271
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-18.500	-38.500
14) oneri diversi di gestione	-17.467	-12.489

Totale costi della produzione	-1.088.664	-1.277.762
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.295	67.941
---	---------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
- verso terzi	43	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
a) verso terzi	-4.384	-4.913

Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+- 17-bis)	-4.341	-4.870
---	---------------	---------------

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.954	63.071
--	---------------	---------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	-23.357	-28.967
------------------	---------	---------

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-23.357	-28.967
--	----------------	----------------

23) Utile (perdita) dell'esercizio	20.597	34.104
---	---------------	---------------

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 AGOSTO 2020

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1) ATTIVITÀ

L'Associazione Amici della Scuola ad Indirizzo Steineriano svolge la propria attività nel settore scolastico. L'attività viene svolta esclusivamente in Italia.

L'anno scolastico 2019/2020 è relativo ad un anno straordinario; a causa del virus Covid-19 anche la scuola ha subito restrizioni e a partire dal mese di marzo 2020 e fino alla fine dell'anno scolastico (31/8/2020) le attività svolte sono state ridotte.

In conseguenza di tale situazione è stato ridotto il contributo minimo associativo e contestualmente l'associazione ha richiesto il FIS (ovvero la Cassa Integrazione) per il personale.

Alla fine dell'anno scolastico, l'associazione ha inoltre acquisito gratuitamente l'immobile dove ha sede la scuola.

2) CRITERI DI FORMAZIONE

a) Criteri di formazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa al termine della quale è indicato il rendiconto finanziario. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

b) Comparabilità dei bilanci

Il bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui saldi sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente. Si è proceduto a riclassificare i dati dell'esercizio precedente qualora necessario a fornire una rappresentazione maggiormente corretta delle operazioni dell'associazione. Eventuali riclassificazioni, se effettuate, vengono specificamente segnalate all'interno dei successivi punti descrittivi relativi alle singole poste di bilancio.

3) PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

a) Criteri generali

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, tenendo conto anche dei Principi Contabili per il Terzo Settore previsti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità. I criteri utilizzati nell'esercizio testé chiuso non si discostano sostanzialmente da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

I bilanci degli Enti non Commerciali devono, laddove non siano presenti norme cogenti, essere redatti secondo il principio della competenza economica. I bilanci redatti per competenza economica risultano i più adatti a fornire informazioni in merito al reale stato di salute dell'ente e associazione, con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica.

Ed è per questo che negli Enp il principio della competenza economica assume una connotazione più estesa di quanto non avvenga nelle aziende lucrative.

Per i motivi sopra citati, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Associazione.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; per quanto riguarda le attività finanziarie, esse vengono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

b) Rettifiche di valore e riprese di valore

I beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno.

c) Deroche

Nel mese di agosto l'associazione a seguito dell'acquisizione a titolo gratuito dell'immobile ha iscritto in bilancio così come previsto dai principi contabili, tale bene, utilizzando il valore di perizia redatta in occasione dell'atto, e non il valore catastale.

Tale iscrizione diversamente da quanto previsto dai medesimi principi non ha generato un provento da iscrivere a conto economico, ma ha generato un aumento delle riserve del patrimonio netto.

L'effetto finale, ovvero l'incremento del patrimonio dell'associazione rimane invariato, poiché poi l'utile sarebbe comunque confluito nel patrimonio.

Tra l'altro si è preferito evitare di evidenziare un risultato economico rilevante, ritenendo che in tal modo il bilancio sarebbe risultato "meno chiaro".

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ad eccezione del fabbricato acquisito gratuitamente, il quale è stato iscritto in base al valore di perizia.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al valore di iscrizione, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei beni. Le immobilizzazioni, il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

Le spese di manutenzione e riparazione dei cespiti aventi natura ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al bene cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

terreni e fabbricati	
- fabbricati	3%
- costruzioni	3%
impianti e macchinari	
- impianti e macchinari generici	10%
- impianto	9 %
- altri	20%
attrezzature industriali e commerciali	
- attrezzatura varia e minuta	25 %
altri	
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- macchine d'ufficio elettroniche	20%
-	25%
- elaboratori elettronici	20%

III) CREDITI

I crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo al netto quindi di congrui fondi di svalutazione determinati in base ai principi di prudenza.

IV) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, eventualmente ridotto al valore di presumibile realizzo desunto dall'andamento di mercato, se inferiore; se negli esercizi successivi vengono meno le motivazioni della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.

V) RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, in applicazione del principio della competenza economica.

I risconti passivi rilevano le quote anticipate del contributo minimo e delle iscrizioni di competenza dell'esercizio successivo nonché gli anticipi di contributi pubblici di competenza del successivo anno scolastico.

VI) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'accantonamento al trattamento di fine rapporto è stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente in materia. L'ammontare iscritto a bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni eventualmente erogate agli stessi.

VII) DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio in base al valore nominale.

VIII) RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per il contributo minimo di adesione al progetto sociale, le iscrizioni, le quote associative e gli altri ricavi sono contabilizzati per competenza alla fine del periodo di riferimento.

L'iscrizione in bilancio dei contributi pubblici avviene per competenza.

Le donazioni o altre liberalità come ad esempio il 5 per mille, avvengono nell'esercizio in cui sono incassati o se antecedente, nell'esercizio in cui si forma il titolo giuridico per la loro riscossione.

Le liberalità vincolate come ad esempio i "fondi per l'ampliamento dell'offerta formativa" sono iscritti inizialmente tra i ricavi; qualora l'associazione nell'esercizio non abbia utilizzato l'intero ammontare, si è provveduto a destinare ad apposito fondo, iscritto nel patrimonio netto, la parte eccedente in attesa di essere utilizzata nei prossimi esercizi.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

IX) CONTABILIZZAZIONE DI COSTI E SPESE

I costi e le spese sono contabilizzati seguendo il principio della competenza e comprendendo anche le spese direttamente imputabili alle attività oggetto di liberalità vincolate.

X) IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile e sono espese nella voce Debiti Tributarî. Esse riguardano quasi esclusivamente l'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e l'Ires sul reddito prodotto dall'attività commerciale (produzione di energia elettrica).

4) ALTRE INFORMAZIONI

a) Espressione degli importi nella Nota Integrativa

Gli importi, se non indicato specificamente, sono espressi in Euro.

b) Fatti intervenuti successivamente e gestione del rischio

Relativamente ai fatti intervenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio oggetto della presente nota integrativa e ai principali rischi e incertezze a cui l'Associazione Amici della Scuola ad Indirizzo Steineriano è esposta nello svolgimento della propria attività, si rinvia alla relazione sulla Missione predisposta dal Consiglio Direttivo.

Analisi delle voci di bilancio:**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA****II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al costo storico delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

COSTO	31-ago-19	Incrementi	Rivalutazioni (Svalutazioni)	Altri Movimenti	Ammortamento	31-ago-20
terreni e fabbricati						
- terreni	126.907	-	-	-	-	126.907
- costruzioni leggere	175.241	-	-	-	-	175.241
- fabbricato centrale	-	235.400	-	-	-	235.400
	302.148	-	-	-	-	537.548
impianti e macchinario						
- impianti e macchinari generici	43.091	-	-	-	-	43.091
- impianti e macchinari specifici	11.569	-	-	-	-	11.569
- altri impianti	79.662	-	-	-	-	79.662
	134.322	-	-	-	-	134.322
altri beni						
- attrezzatura varia e minuta	9.136	-	-	-	-	9.136
- mobili e macchine d'ufficio	12.051	-	-	-	-	12.051
	21.187	-	-	-	-	21.187
TOTALE	457.657	-	-	-	-	693.057

Le immobilizzazioni materiali aumentano per effetto della cessione a titolo gratuito dell'immobile, che è stato iscritto al costo di 235 mila euro corrispondente al valore perizia.

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento agli ammortamenti, sono i seguenti:

FONDO AMMORTAMENTI	31-ago-19	Quota di Ammortamento	Svalutazione	Altri Movimenti	(Alienazioni)	31-ago-20
terreni e fabbricati						
- costruzioni leggere	175.241	-	-	-	-	175.241
- fabbricato centrale	-	7.062	-	-	-	7.062
	175.241	7.062	-	-	-	182.303
impianti e macchinario						
- impianti e macchinari generici	43.091	216	-	-571	-	42.736
- impianti e macchinari specifici	11.569	-	-	-	-	11.569
- altri impianti	43.018	7.170	-	-	-	50.188
	97.679	7.386	-	-571	-	104.494
altri beni						
- attrezzatura varia e minuta	8.836	300	-	-	-	9.136
- mobili e macchine d'ufficio	11.429	60	-	566	-	12.055
	20.265	360	-	566	-	21.191
TOTALE	293.184	14.808	-	-5	-	307.987

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al valore netto delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

VALORE NETTO	31-ago-19	Incrementi	Rivalutazioni e altri movimenti	(Ammortamenti e svalutazioni)	(Alienazioni)	31-ago-20
terreni e fabbricati						
- terreni	126.907	-	-	-	-	126.907
- costruzioni leggere	-	-	-	-	-	-
- fabbricato centrale	-	235.400	-	7.062	-	228.338
	126.907	235.400	-	7.062	-	355.244
impianti e macchinario						
- impianti e macchinari generici	-	-	571	216	-	355
- impianti e macchinari specifici	-	-	-	-	-	-
- altri impianti	36.644	-	-	7.170	-	29.473
	36.644	-	571	7.386	-	29.825
altri beni						
- attrezzatura varia e minuta	300	-	-	300	-	-
- mobili e macchine d'ufficio	621	-	-561	60	-	-
	921	-	-561	360	-	-
TOTALE	164.473	235.400	10	14.808		385.069

Durante l'esercizio si rileva un incremento nelle immobilizzazioni per effetto della cessione a titolo gratuito dell'immobile, e la diminuzione in conseguenza allo stanziamento degli ammortamenti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

CREDITI VERSO CLIENTI

Al 31 agosto 2020 i crediti, al netto del relativo fondo svalutazione, ammontano a Euro 62 mila (Euro 86 mila nel 2019) e risultano così composti:

Crediti verso clienti	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Crediti verso clienti	106.548	158.699	-52.151
meno: Fondo svalutazione crediti	- 43.635	- 72.500	28.865
Totale	62.913	86.199	-23.286

I crediti verso clienti si riferiscono principalmente ai crediti per il contributo minimo di adesione al progetto sociale.

L'ammontare lordo dei crediti verso clienti è diminuito in quanto sono stati eliminati Euro 47 mila di crediti ritenuti inesigibili, utilizzando il fondo svalutazione accantonati negli anni precedenti.

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 43,6 mila (Euro 72,5 mila nel 2019) ha subito un decremento per effetto dell'utilizzo sopra descritto, in parte compensato dall'accantonamento prudenziale dell'anno pari a Euro 18,5 mila per tener conto di alcune specifiche posizioni di difficile realizzazione.

CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio dei crediti verso l'Amministrazione finanziaria è il seguente:

Crediti tributari	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti verso l'erario per ritenute subite	-	-	0
Crediti per IVA	2.844	7.784	-4.940
Crediti per Contributo 5 per Mille	-	-	0
Totale	2.844	7.784	-4.940
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Crediti per IRAP	6.649	-	0
Totale	6.649	-	0
Totale Crediti Tributari	9.493	7.784	1.709

Al 31 agosto 2020 i crediti tributari erano pari ad Euro 9 mila e prevalentemente composti da crediti per IRAP per Euro 6 mila e per IVA per quasi Euro 3 mila riferibili all'attività commerciale dell'impianto fotovoltaico.

CREDITI VERSO ALTRI

La suddivisione dei crediti verso altri è la seguente:

Altri Crediti	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti verso MIUR per contributi pubblici	-		0
Altri crediti	18.924	91.683	-72.759
Totale	18.924	91.683	-72.759
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Depositi cauzionali	1.034	1.034	-
Totale	1.034	1.034	-
Totale Altri Crediti	19.958	92.717	-72.759

Al 31 agosto 2020 i crediti verso altri erano pari ad Euro 20 mila (Euro 93 mila nel 2019) e riferibili alla cauzione attiva relativa all'acquisto del terreno adiacente alla scuola per euro 12 mila. La variazione della voce è da imputare in misura principale, alla diminuzione del credito verso la Cooperativa Arcobaleno per Euro 62 mila.

ANALISI DEI CREDITI IN BASE ALLA SCADENZA

Non vi sono crediti con scadenza oltre un anno e quindi nemmeno oltre i cinque anni.

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

La posta, al 31 agosto 2020, ammonta complessivamente ad euro 1 mila ed è così composta:

Altre partecipazioni	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Azioni Banca Popolare Etica	1.277	1.277	-
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.277	1.277	-
Totale	1.277	1.277	-

IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Disponibilità liquide	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Depositi bancari e postali	856.523	659.510	197.013
Denaro e valori in cassa	750	479	271
Totale	857.272	659.989	197.283

I tassi medi sulle giacenze monetarie attive e sui saldi a debito di conto corrente ordinario sono allineati al rendimento di mercato.

Nella seguente tabella viene sintetizzata la posizione finanziaria netta al 31 agosto 2020, considerando anche i debiti verso gli istituti di credito.

Disponibilità liquide	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Disponibilità liquide e cassa</i>	750	479	271
<i>Crediti verso banche</i>	856.523	659.510	197.013
<i>Debiti verso banche</i>	- 58.511	- 62.205	3.694
Totale	798.761	597.784	200.978
Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
<i>Azioni Banca Popolare Etica</i>	1.277	1.277	-
Totale	1.277	1.277	-

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO

Il presente prospetto mette in luce i movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

	31-ago-19	Destinazione Utile/(Perdita) d'Esercizio	Altre movimentazioni	Acc.ti/Assorb.ti F.do Sc. Nuova Fo.do Off. Form.va	Risultato d'esercizio	31-ago-20
Fondo Scuola Nuova	341.026	-	-	-	-	341.026
Fondo Ampliamento Off. Formativa	28.162	-	-	3.050	-	31.212
Altre Riserve	1.337	-	235.400	-	-	236.737
Utili (Perdite) portati a nuovo	- 86.993	34.104	29.934	-	-	- 22.955
Utili (Perdite) dell'esercizio	34.104	- 34.104	-	-	20.597	20.597
Totale	317.636	-	265.334	3.050	20.597	606.618

La voce "Fondo Scuola Nuova" è costituita dalle donazioni effettuate negli esercizi precedenti.

Il "Fondo per ampliamento offerta formativa, innovazione tecnologica ed edilizia scolastica" è composto da versamenti effettuati per tali specifici obiettivi. Nel corso dell'esercizio 2020, tale fondo è aumentato per un totale complessivo "netto" di Euro 3 mila in conseguenza delle donazioni per ampliamento offerta formativa, school bonus e proventi derivanti dalle attività di scuola di musica e spazio compiti.

Specifica rendicontazione dell'utilizzo delle liberalità vengono fornite in apposita sezione della presente nota integrativa.

Nella voce "Altre riserve" è stato iscritto il valore dell'immobile acquisito a titolo gratuito.

Negli "utili/perdite portati a nuovo" sono confluiti i risultati degli esercizi precedenti ed alcune rettifiche di poste di bilancio degli esercizi precedenti, il cui impatto economico non risultava di competenza dell'anno scolastico corrente.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti intervenuti nel periodo:

	31-ago-19	Accan.to	(Utilizzi)	Altri Movimenti	31-ago-20
TRF dipendenti	387.000	50.171	- 10.085	-	427.086

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto (T.F.R.) rappresenta l'effettivo debito dell'associazione verso i dipendenti, al netto degli anticipi corrisposti ed è composto dal T.F.R. maturato e di anno in anno rivalutato in base ai coefficienti di legge, conformemente a quanto stabilito dalla riforma previdenziale di cui alla legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Gli utilizzi per Euro 10 mila si riferiscono al TFR liquidato ai dipendenti usciti nel corso dell'esercizio ed alle anticipazioni concesse.

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I movimenti intervenuti nell'esercizio e la composizione del saldo dei debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

<i>Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio</i>	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Debiti verso banche</i>	58.511	62.205	-3.694
<i>Debiti verso fornitori</i>	10.816	21.753	-10.937
<i>Debiti tributari</i>	-	271	-271
<i>Debiti vs istituti previdenza</i>	4.747	14.586	-9.839
<i>Altri debiti:</i>			
<i>verso altri</i>	80.169	82.941	-2.772
Totale	154.243	181.757	-27.514

DEBITI VERSO BANCHE

I debiti verso banche, pari ad Euro 58,5 mila (Euro 62 mila nel 2019), sono costituiti principalmente dal finanziamento acceso presso la Banca Etica a fronte dell'investimento per l'impianto fotovoltaico.

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 11 mila (Euro 22 mila nel 2019).

ANALISI DEI DEBITI TRIBUTARI

L'ammontare complessivo è così rappresentato:

	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Debiti verso l'erario per ritenute</i>	-	271	-271
Totale	-	271	-271

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, pari a Euro 5 mila, è costituita da debiti verso INPS.

ANALISI DEGLI ALTRI DEBITI

	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Debiti verso il personale per retribuzioni</i>	44.847	43.054	1.793
<i>Altri debiti verso altri</i>	35.322	39.887	-4.565
Totale	80.169	82.941	-2.772

La voce “debiti verso il personale per retribuzioni” si riferisce alle retribuzioni del mese di agosto 2020, mentre gli “altri debiti verso altri” include prevalentemente i debiti (maturati al 31/8) relativi alle tredicesime.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La posta riguarda:

- le somme riscosse anticipatamente per iscrizioni e contributi versate dagli associati e riguardanti il bilancio dell'esercizio successivo (2020/2021).
- Contributi da enti pubblici di competenza dell'anno successivo (risconti passivi).

Al 31 agosto 2020, ammonta complessivamente ad Euro 148 mila (Euro 126 mila nel 2019) ed è composta come segue:

Ratei e Risconti passivi	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Iscrizioni prossimo Anno Scolastico</i>	40.500	44.500	-4.000
<i>Quote Mensili prossimo Anno Scolastico</i>	23.868	35.070	-11.202
<i>Quote Associative prossimo Anno Scolastico</i>	795	4.844	-4.049
<i>Risconti passivi</i>	82.874	41.632	41.242
Totale	148.037	126.046	21.991

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

ANALISI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

<i>Analisi per categoria:</i>	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Ricavi per Contributo minimo di adesione al Progetto Sociale</i>	655.086	909.228	-254.143
<i>Ricavi per Iscrizioni</i>	52.935	47.605	5.330
<i>Ricavi per Quote associative</i>	19.100	19.340	-240
Totale	727.121	976.173	-249.053

L'andamento della situazione dei ricavi per il contributo minimo di adesione al progetto sociale e dei ricavi in generale sono commentati nella relazione di missione predisposta dal Consiglio Direttivo.

La diminuzione dei ricavi deriva dalla riduzione delle quote applicata nel periodo marzo – giugno 2020 in conseguenza all'emergenza sanitaria.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

<i>Altri ricavi e proventi:</i>	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Proventi Festa Bazar</i>	22.576	27.015	-4.439
<i>Proventi Scuola Musica</i>	10.128	16.062	-5.934
<i>Proventi Centri Estivi</i>	15.905	16.523	-618
<i>Proventi Festa di Primavera e Olimpiadi</i>	-	14.288	-14.288
<i>Donazioni Liberali</i>	19.899	17.810	2.089
<i>Donazioni Ampliamento offerta formativa, Inn. Tecnologia e Edilizia scolastica</i>	1.877	-	1.877
<i>Proventi da Impianto Fotovoltaico - GSE</i>	6.309	10.907	-4.598
<i>Proventi Spazio Compiti</i>	-	1.225	-1.225
<i>Ricavi e proventi diversi</i>	49.267	68.168	-18.901
<i>Contributi Pubblici</i>	283.877	197.531	86.346
Totale	409.838	369.531	40.309

Complessivamente gli Altri ricavi e proventi al 31 agosto 2020 sono pari a quasi Euro 410 mila (Euro 370 mila nel 2019), la voce risulta aumentata per effetto di maggiori contributi pubblici.

La voce ricomprende i riaddebiti per i costi di trasporto e per il materiale didattico e il rimborso da parte del Fonder per i corsi di aggiornamento docenti.

La flessione di tutte le altre voci discende prevalentemente dal venir meno dei ricavi relativi alla Festa di Primavera e alle Olimpiadi, come pure i proventi relativi allo Spazio compiti che non si sono potuti svolgere per effetto dello stato di emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'anno 2020. Sempre per la medesima causa si registrano minori ricavi contabilizzati per la Scuola di Musica ed ai Centri Estivi, Donazioni per Ampliamento offerta formativa, Innovazione tecnologica ed Edilizia scolastica e lo School Bonus e ciò anche per effetto della contabilizzazione direttamente nel "fondo ampliamento offerta formativa" nel patrimonio netto (poiché non utilizzata nell'anno scolastico).

Pertanto un importo di euro 3 mila non è stato registrato tra gli "altri ricavi" ma direttamente a patrimonio netto, poiché nell'esercizio i costi specifici risultavano inferiori. Tale somma sarà utilizzabile nei prossimi esercizi per le finalità specifiche.

La voce contributi pubblici è dettagliata come segue ed indica il valore degli stessi secondo il principio di competenza:

Contributi Pubblici dettaglio	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Contributi Pubblici Scuola dell'Infanzia	70.628	42.812	27.816
Contributi Pubblici Scuola Primaria	127.314	87.450	39.864
Contributi Pubblici Scuola Media	62.376	44.495	17.881
Contributi Pubblici Istituti 5 per mille	10.031	7.931	2.100
Totale	283.877	197.531	86.346

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

L'analisi degli acquisti è la seguente:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Acquisiti Alimentari	39.470	53.913	-14.443
Acquisti Materiale Didattico	21.460	19.746	1.714
Totale	60.930	73.659	-12.729

Il costo del venduto è pari ad Euro 61 mila (Euro 74 mila nel 2019). Il decremento di Euro 13 mila è da imputare principalmente alla riduzione del costo relativo all'acquisto di alimentari in conseguenza ai minori consumi effettuati nell'anno per effetto dello stato di emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'anno 2020 e conseguente interruzione dell'attività scolastica.

COMPOSIZIONE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

L'analisi e la composizione delle prestazioni di servizi sono la seguente:

Costi per servizi	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Costi Manifestazioni Varie - Bazar, Festa Primavera e Centri Estivi	9.973	25.529	-15.556
Trasporti	25.366	40.335	-14.969
Manutenzioni	11.999	16.926	-4.927
Consulenze tecniche, medico e legali	28.545	28.380	165
Gas e Riscaldamento	8.227	9.984	-1.757
Energia Elettrica	6.797	7.892	-1.095
Pulizia Scuola e mantenimento cucina	6.029	7.741	-1.712
Assicurazioni	6.326	6.506	-181
Aggiornamento e Convegni Docenti	8.983	4.358	4.625
Acqua	3.496	2.786	710
Vigilanza	2.514	2.696	-182
Telefono	1.841	1.841	-0
Altre prestazioni di servizi	69.532	7.192	62.340
Totale	189.627	162.166	27.461

I costi per servizi sono aumentati rispetto all'esercizio precedente per Euro 27 mila, la variazione deriva, da un lato dalla contrazione di tutte le voci di costo, a causa dell'interruzione dell'attività scolastica a seguito dello stato di emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'anno 2020 e dall'altro dall'incremento delle "Altre prestazioni di servizi" poiché la voce accoglie la rinuncia al credito verso la Cooperativa Arcobaleno per circa 60 mila euro.

GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce al 31 agosto 2020 ammonta ad Euro 24 mila ed è costituita da canoni di locazione nei confronti della Cooperativa Arcobaleno.

COSTI DEL PERSONALE

L'analisi e la composizione del costo del personale è la seguente:

Costi per il personale	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Salari e stipendi</i>	546.331	678.931	-132.600
<i>Oneri Sociali</i>	163.437	198.586	-35.149
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	52.475	52.324	151
<i>Altri costi</i>	886	650	236
Totale	763.129	930.491	-167.598

Il costo del personale è composto dal costo dei dipendenti inquadrati con il contratto di lavoro Scuola Privata ANINSEI. I costi del personale comprendono l'intera spesa per il personale dipendente compresi gli accantonamenti di legge.

La voce subisce una riduzione del 18% per effetto dell'intervento della Cassa Integrazione.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La composizione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Ammontamenti Imm. Immateriali	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali</i>	-	12.786	-12.786
Totale	-	12.786	-12.786

I cespiti iscritti tra le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzati.

La composizione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Ammontamenti Imm. Materiali	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Ammortamento Fabbricato</i>	7.062	-	7.062
<i>Ammortamento Impianti e macchinari</i>	7.170	19.170	-12.000
<i>Ammortamento Altri beni</i>	576	2.101	-1.525
Totale	14.808	21.271	-6.463

L'ammortamento del fabbricato è relativo alla quota di ammortamento del fabbricato centrale, mentre è terminato l'ammortamento del prefabbricato. La diminuzione dell'ammortamento di impianti e macchinari relativo al fotovoltaico è conseguente al venire meno del maggior stanziamento effettuato lo scorso anno per adeguare l'aliquota di ammortamento normativa vigente.

COMPOSIZIONE ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La posta ammonta complessivamente ad Euro 17 mila (Euro 12 mila nel 2019) ed è composta come segue:

Oneri diversi di gestione	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Contributi associativi</i>	4.385	7.616	-3.231
<i>Imposte diverse da quelle sul reddito</i>	2.007	753	1.254
<i>Altre sopravvenienze non straordinarie</i>	7.003	1.058	5.945
<i>Altri oneri</i>	4.072	3.062	1.010
Totale	17.467	12.489	4.978

Le imposte diverse da quelle sul reddito si riferiscono principalmente all'imposta sui rifiuti.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**PROVENTI FINANZIARI**

Al 31 agosto 2020 i proventi finanziari sono così suddivisi:

ANALISI ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Proventi diversi dai precedenti verso tezi da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
<i>Interessi su obbligazioni e depositi</i>	-	-	-
Totale	-	-	-
Proventi diversi dai precedenti verso terzi			
<i>Interessi attivi da banche</i>	43	43	-
Totale	43	43	-
Totale	43	43	-

COMPOSIZIONE ALTRI ONERI FINANZIARI

	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Oneri finanziari su			
<i>Debiti verso banche per mutui e altri prestiti a m/l termine</i>	2.219	2.567	-348
Totale	2.219	2.567	-348
Altri oneri finanziari			
<i>Commissioni e spese bancarie</i>	2.165	2.346	-181
Totale	2.165	2.346	-181
Totale	4.384	4.913	-529

Complessivamente i proventi e oneri finanziari sono risultati negativi per Euro 4 mila, in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono composte come segue:

	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
Imposte			
<i>IRES Corrente</i>	630	600	30
<i>IRAP Corrente</i>	22.727	28.367	-5.640
Totale	23.357	28.967	-5.610

Le imposte sul reddito registrano una variazione di oltre Euro 5 mila a causa della minor IRAP versato sul costo dei dipendenti.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenzia la composizione dei dipendenti per categoria.

NUMERO DIPENDENTI

Categoria	Numero Puntuale	Numero Puntuale
	31/08/2020	31/08/2019
<i>Docenti</i>	27	27
<i>Impiegati</i>	3	2
<i>Operai</i>	7	7
Totale	37	36

RENDICONTO LIBERALITA'

Di seguito si rendiconta l'attività della gestione dei contributi ricevuti per "Ampliamento offerta formativa, innovazione tecnologica ed edilizia scolastica".

I contributi ricevuti complessivamente nell'esercizio 2019/2020 sono pari a quasi Euro 2 mila e sono stati effettuati con la finalità di "Ampliamento offerta formativa, Innovazione tecnologica.

Nel corso dell'esercizio l'associazione ha utilizzato parte dei fondi per sviluppare iniziative volte all'ampliamento dell'offerta formativa, come la scuola di musica e lo spazio compiti, come riportato nella tabella seguente:

Contributi Ampliamento Offerta Formativa, Innovazione Tecnologica ed Edilizia Scolastica		31-ago-20
Ampliamento Offerta Formativa, Innovazione Tecnologica		1.877
Edilizia Scolastica		-
Totale Contributi Ampliamento Offerta Formativa		1.877
Rendiconto Entrate/(Uscite) per sviluppo iniziative Ampliamento Offerta Formativa		
Entrate Scuola Musica		13.178
Entrate Spazio Compiti		-
Uscite Scuola Musica		- 4.237
Uscite Costi per utilizzo Personale Dipendente Scuola Musica e Spazio Compiti		- 5.041
Uscite per Lavori Teatro - Velux		-
Uscite Costi per Spese Generali (Fitto, Pulizie, Vigilanza, Utenze, ecc.)		- 2.727
Totale Entrate/(Uscite) per sviluppo iniziative Ampliamento Offerta Formativa		1.173
DIFFERENZA UTILIZZATA DAL FONDO AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA		3.050

La differenza positiva, come esposta nella tabella pari ad Euro 3 mila, è stata contabilizzata all'interno del Patrimonio Netto andando ad incrementare il "Fondo Ampliamento Offerta Formativa, Innovazione Tecnologica ed Edilizia Scolastica" e portando il saldo del fondo ad Euro 31mila.

INFORMATIVA DEI CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Si forniscono le indicazioni previste dalla legge 4 agosto 2017 n.124.

Nel bilancio sono già stati evidenziati ed indicati i contributi che l'associazione ha ricevuto secondo un criterio di competenza.

Di seguito si forniscono le indicazioni previste dalla normativa, applicando un criterio di cassa.

Soggetto Erogante	Codice fiscale	Contributo ricevuto	Causale
Ministero Pubblica Istruzione	80185250588	28.996,00	contributi materna
Ministero Pubblica Istruzione	80185250588	184.446,00	contributi elementari
Ministero Pubblica Istruzione	80185250588	80.546,00	contributi medie
Comune di Venezia		403,00	contributi generici
Comune di Mira	00368570271	9.339,00	contributi scuola dell'infanzia
Totale		303.730,00	

Si precisa che le somme indicate sono relativi agli incassi al netto delle ritenute di acconto subite. Non vi sono altri vantaggi economici (ad esempio incarichi retribuiti, concessioni in natura, ecc...) da parte di enti pubblici oltre ai contributi corrisposti.

RELAZIONE DI MISSIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO SULLE ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2019/20

Signori Soci,

La presente relazione di missione correda il bilancio al 31 agosto 2020 della Associazione Amici della Scuola ad Indirizzo Steineriano, che svolge la propria attività nel settore scolastico, ed è volta a commentare le attività e le prospettive sociali di quest'ultimo. La presente Relazione, pertanto, si concentra principalmente sull'illustrazione della missione e dell'identità dell'Associazione e sulle attività svolte nel periodo settembre 2019 – agosto 2020 per il raggiungimento dei propri scopi, nonché sul programma di iniziative che l'Associazione intende porre in essere in futuro. In tal modo, essa mira a fornire ai propri principali "portatori di interesse" (stakeholder) un punto di riferimento trasparente, chiaro e completo per la verifica della coerenza e dell'efficacia del suo operato.

Nel rinviarvi alle note al bilancio per quanto concerne i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dal rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarvi sulla gestione dell'Associazione, in conformità alle disposizioni vigenti.

I principali dati economici comparati, esposti secondo lo schema adottato dalla reportistica interna, sono riepilogati nella seguente tabella (valori espressi in migliaia di euro):

(in migliaia di euro)	2019/2020	2018/2019	Variazione	%
Contributo Minimo di Adesione al Progetto Sociale	655	909	-254	-28%
Quote per iscrizione	53	48	5	10%
Quote Associative	19	19	0	0%
Contributi Pubblici	284	198	86	43%
Altri ricavi	126	172	-46	-27%
Ricavi netti	1.137	1.346	-209	-16%
Costo alimentari	-39	-54	15	-28%
Costo materiale didattico	-21	-20	-1	5%
Costo del lavoro	-763	-930	167	-18%
Costo manutenzioni e ricambi	-12	-17	5	-29%
Costo trasporti	-25	-40	15	-38%
Costo fitti	-24	-27	3	-11%
Altri costi di funzionamento	-171	-119	-52	44%
Margine operativo lordo	82	139	-57	-41%
Ammortamenti	-15	-34	19	-56%
Accantonamenti e svalutazioni	-19	-39	20	-51%
Utile operativo	48	67	-19	-28%
Proventi/(Oneri) finanziari netti	-4	-4	0	0%
Proventi e (oneri) non ricorrenti	0	0	0	0%
Risultato ante imposte	44	62	-18	-29%
Imposte correnti	-23	-29	6	-21%
Risultato netto	21	34	-13	-38%

Nell'anno scolastico 2019/20 l'Associazione ha continuato ad operare in un contesto generale che rimane recessivo e che continua ad influire negativamente sulle scelte sociali delle famiglie.

Si tratta di un anno straordinario: a causa del virus Covid-19 anche l'attività della scuola ha subito restrizioni e a partire dal mese di marzo 2020 e fino alla fine dell'anno scolastico (31/8/2020) le attività svolte sono state ridotte.

Il Consiglio Direttivo ha riflettuto sulle conseguenze economiche di questa crisi, agli impatti che avrà sul lavoro e sulla serenità delle famiglie e delle comunità.

Ha ipotizzato i possibili risparmi di spesa: la gestione della cucina e della mensa, il pagamento delle bollette e di contro ha considerato la diminuzione di alcune entrate quali le feste, i centri estivi, la scuola di musica ed altri elementi ancora.

Pur con tutte le incertezze ha deciso di ridurre il contributo minimo associativo durante i mesi di chiusura della scuola.

Di contro l'Associazione ha richiesto l'attivazione del FIS (ovvero la Cassa Integrazione) per il personale.

Il risultato finale risulta positivo per effetto delle variazioni intervenute complessivamente; alla diminuzione dei ricavi si sono contrapposte sia la diminuzione dei costi di gestione, sia la diminuzione degli accantonamenti per ammortamenti e le svalutazioni dei crediti.

Pertanto nonostante le difficoltà, il risultato economico è incoraggiante ed è stato possibile grazie all'impegno di tutti, ovvero del personale (docente e non docente) e degli associati.

Anche la situazione patrimoniale si è rinforzata grazie al trasferimento gratuito dell'immobile e l'associazione potrà disporre di un complesso edilizio completo, riducendo i costi futuri (minori canoni di locazioni) e senza dover corrispondere l'IMU grazie all'uso diretto dell'immobile.

Si conferma un buon margine di disponibilità finanziaria (come meglio specificato successivamente) che dovrebbe permettere a breve di acquisire alcuni terreni adiacenti utilizzando il "fondo scuola nuova" e avviare nuovi progetti di ristrutturazione / ampliamento.

Principi

Dalla concezione antropologica di Steiner, relativa alla triarticolazione dell'uomo, risulta che nel bambino vanno sviluppate armonicamente le facoltà cognitive-intellettuali "*pensiero*", creativo-artistiche "*sentimento*" e pratico-artigianali "*volontà*". Questo "*Principio*" comporta un'offerta formativa più ampia nell'ambito delle materie artistiche e artigianali rispetto alla scuola statale. L'assoluta centralità del bambino, dei suoi bisogni e delle sue caratteristiche, necessita che l'attività quotidiana della scuola steineriana inizi con l'insegnamento principale che si protrae, di regola, per circa due ore. Questo tratta nell'arco di alcune settimane, la stessa materia, "*la cosiddetta Epoca*" riguardando le aree disciplinari quali italiano, matematica, arte, storia, geografia, fisica e biologia. L'insegnamento principale, nei primi otto anni di scuola, viene impartito di regola, da un unico insegnante, il Maestro di Classe, che funge da vero punto di riferimento per i ragazzi. L'azione del Maestro di Classe, nel secondo settennio, è diretta principalmente a formare la sfera emotiva dell'alunno e, pertanto, è volta a caratterizzare plasticamente e artisticamente i contenuti didattici piuttosto che proporre una rigida sistematizzazione concettuale. Contenuti e metodi non vengono quindi determinati da una mera suddivisione oraria delle discipline d'insegnamento o da programmi prestabiliti, bensì dallo studio delle fasi evolutive del bambino. Se la valutazione della loro idoneità rispetto all'età deve essere formulata in base alla conoscenza della antropologia antroposofica, rientra poi nella sfera decisionale del Maestro dedurre il piano di studi e gli obiettivi didattici dalla natura umana. E' dunque il bambino stesso ad indicare la direzione da seguire.

Soggetti primariamente interessati all'operato dell'Associazione

I principali "portatori di interesse" (stakeholder) sono tutti coloro che sono coinvolti nell'attività dell'Associazione.

In particolare, l'Associazione individua le categorie di stakeholder qui di seguito indicate:

- i bambini e i loro genitori;
- i sostenitori, ossia i soggetti privati o pubblici che con il loro sostegno consentono all'Associazione di svolgere la propria attività;
- i collaboratori, ossia le persone, dipendenti e non (volontari) che prestano la loro opera professionale all'Associazione, condividendone la missione, i valori e i principi.

Ambito territoriale di riferimento

Allo stato, l'Associazione riunisce soci provenienti dalle province di Venezia, Padova e Treviso. L'edificio della scuola è situato nel comune di Mira (VE) – Oriago in Riviera Bosco Piccolo n° 40. L'Ente opera in stretta collaborazione anche con istituzioni nazionali.

Posizione Finanziaria

La posizione finanziaria netta, tutta a breve termine, al 31 agosto 2020 migliora di 200 mila euro rispetto al 31 agosto 2019

(in migliaia di euro)	31-ago-20	31-ago-19	Variazione
<i>Disponibilità liquide presso banche</i>	857	660	197
<i>Attività finanziaria</i>	1	1	0
Totale attività finanziarie	858	661	197
<i>Debiti verso banche</i>	- 59	- 62	3
Totale attività finanziarie	- 59	- 62	3
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	799	599	200

L'elevata disponibilità finanziaria risulta in gran parte "destinata" ovvero impegnata per:

- far fronte al TFR che al 31 agosto 2020 ammonta a Euro 427 mila
- il sostenimento dei costi dell'anno scolastico 2021 poiché relativa ad anticipi ricevuti per contributi e quote per complessivi Euro 148 mila (indicati in bilancio alla voce Ratei e risconti passivi) ma relativi all'anno scolastico 2020/21.

La somma disponibile può essere considerata in ottica prudenziale pari a Euro 282 mila e fa riferimento alle somme versate in passato per il "Fondo Scuola Nuova" e quindi utilizzabili per l'acquisto del terreno, il cui impegno dovrebbe essere pari ad Euro 135 mila.

Gestione dei rischi

I principali rischi e incertezze a cui l'Associazione Amici della Scuola ad indirizzo Steineriano è esposta nello svolgimento della propria attività, sono riconducibili ai rischi del mercato, del credito, di liquidità e il rischio tasso di interesse, come di seguito illustrato:

Rischio di mercato

Il rischio di mercato riflette gli effetti che le mutate condizioni dello stesso potrebbero causare all'attività sociale. Si evidenzia che i contributi pubblici ricevuti, pari a circa Euro 284 mila (25% dei proventi totali), costituiscono una entrata significativa per l'associazione e pertanto sarà fondamentale che vi sia una continuità di erogazione da parte degli Enti Pubblici, diversamente si potrebbe determinare una situazione economica negativa di difficile soluzione.

Rischio di credito

Il rischio di credito può essere definito come la possibilità di incorrere in una perdita finanziaria per inadempienza in capo alle Famiglie per la mancata corresponsione del “*Contributo minimo di adesione al progetto sociale*”. In considerazione del fatto che al 31 agosto i crediti dell'Associazione sono principalmente costituiti dai crediti verso le famiglie per il contributo minimo di adesione al progetto sociale, si può ritenere che tale rischio non sia rilevante in considerazione delle azioni messe in atto, e ad oggi in corso, per il recupero dei crediti stessi e alla luce dei risultati ottenuti. Tuttavia l'attività di recupero degli eventuali crediti in sofferenza deve essere sempre monitorata e tenuta costantemente sotto controllo, in modo da non elevare il rischio del recupero dei crediti in questione.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità può sorgere in relazione alle difficoltà di ottenere finanziamenti a supporto delle attività operative nella giusta tempistica. Tale rischio è irrilevante, poiché anche l'eventuale investimento relativo all'acquisto del terreno adiacente, stante le disponibilità finanziarie, verrà sostenuto con mezzi propri.

In considerazione dell'incertezza nell'acquisizione del terreno, non sono stati sviluppati i piani di sostenibilità di costruzione di nuovi edifici, rimandando tale analisi solo ad acquisizione completata del terreno.

Rischio del tasso di interesse

L'esposizione dell'Associazione al rischio di variazione dei tassi di interesse non risulta particolarmente significativa in quanto tale rischio è generalmente associato a finanziamenti a lungo termine negoziati a tassi variabili di cui l'Associazione non dispone.

Si dovrà invece monitorare l'andamento del tasso di interesse sui depositi attivi, per evitare che a seguito di politiche monetarie con l'applicazione di tassi negativi, l'associazione subisca un'erosione dei depositi stessi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio Direttivo a dicembre 2020, ha formulato una ulteriore proroga all'offerta irrevocabile di acquisto per il terreno adiacente alla scuola, di proprietà della ditta FIRB S.r.l. “in fallimento”, rinnovando l'impegno fino a fine febbraio 2021.

L'offerta, non era stata finora considerata dalla procedura fallimentare a causa della decisione da parte della banca pignorataria, di proseguire nella procedura esecutiva individuale alla stessa spettante.

La procedura esecutiva dovrebbe essere stata abbandonata e pertanto si auspica che a breve la procedura fallimentare, effettui la vendita dei terreni direttamente o con una ulteriore asta.

Altre informazioni

L'Associazione ha regolarmente adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa in materia di protezione dei dati personali introdotta dal D.Lgs. n. 196/2003 ed entrata in vigore il 1° gennaio 2004.

Il Documento Programmatico della Sicurezza (DPS), redatto e aggiornato in conformità a quanto disposto dal citato decreto legislativo, contiene, tra l'altro, l'indicazione dei dati personali trattati in via informatica dall'Associazione nello svolgimento della propria attività gestionale, l'analisi dei rischi conseguenti ai trattamenti, nonché le misure di prevenzione da adottare per garantire l'integrità dei dati e la loro riservatezza.

Il bilancio al 31 agosto 2020 è stato oggetto di revisione contabile da parte Dott. Sandro Mazza revisore dell'Associazione.

* * * * *

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 agosto 2020 e la Relazione di Missione e di portare a nuovo l'avanzo di gestione dell'esercizio 2019-2020 di euro 20.597.

Oriago, 20 gennaio 2021

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente
Stefano Bonello

Rendiconto finanziario

Ad integrazioni delle informazioni, si riporta il rendiconto finanziario dell'esercizio

	A.s. 19/20	A.s. 18/19
A. FLUSSI FIN. GESTIONE REDDITUALE		
Risultato di periodo	20.597	34.104
<u>Rettifiche per elementi che non hanno avuto contropartita nella liquidità</u>		
Ammmortamenti	14.808	34.057
Accantonamento TFR	50.171	52.324
Accantonamento Fondo Rischi su crediti	18.500	38.500
Altre rettifiche non monetarie	29.928	6.395
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	134.004	165.380
<u>Variazione del capitale circolante netto</u>		
Decremento (Incremento) dei crediti commerciali	4.786	-21.946
Decremento (Incremento) dei crediti tributari	-1.709	135
Decremento (incremento) altri crediti	72.759	-17.646
Incremento (Decremento) debiti vs fornitori	-10.937	-14.004
Incremento (Decremento) debiti tributari	-271	-3.381
Incremento (Decremento) debiti istituti di previdenza	-9.839	-3.415
Incremento (Decremento) debiti diversi	-2.772	-10.639
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	21.991	49.108
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	208.012	143.592
<u>Altre rettifiche</u>		
Liquidazione TFR	-10.085	-70.253
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	197.927	73.339
B. FLUSSO PER ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Investimenti(-)/Disinvestimenti (+) in immobilizzazioni Immateriali	0	0
Investimenti(-)/Disinvestimenti (+) in immobilizzazioni Materiali	0	0
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (0	0
C. FLUSSI FIN. DERIVANTI DALL'ATT. DI FINANZIAMENTO		
<u>Mezzi di terzi</u>		
Rimborso di finanziamenti bancari	-3.694	-3.552
<u>Mezzi Propri</u>		
Incremento (+) Decremento (-) Fondo offerta Formativa	3.050	12.724
Restituzione(-) Erogazione (+) finanziamento soci	0	0
FLUSSO FIN. DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	-644	9.172
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	197.283	82.511
Disponibilità liquide al 1/01	659.989	577.478
Disponibilità liquide al 31/12	857.272	659.989

* * * * *

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.

Per il Consiglio Direttivo - Il Presidente
Stefano Bonello