



**STATO PATRIMONIALE**

**2009**

**2008**

**2007**

**ATTIVO**

**A) Crediti verso enti pubblici di riferimento**

I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Immobilizzazioni Immateriali	€ 2.411.206,00	€ 2.378.572,00	€ 2.227.763,00
- Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ -1.859.155,00	€ -1.545.939,00	€ -1.132.504,00
2) Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 8.316,00	406.950,00	

II) Immobilizzazioni Materiali

1) Fabbricati	€ 45.317.391,00	€ 44.087.418,00	€ 41.444.369,00
- Fondo ammortamento fabbricati	€ -6.129.009,00	€ -4.886.645,00	€ -3.698.445,00
2) Impianti e macchinari	€ 54.136,00	€ 54.136,00	€ 54.136,00
- Fondo ammortamento impianti e macchinari	€ -47.234,00	€ -43.203,00	€ -38.375,00
3) Attrezzature:			
Attrezzature	€ 649.462,00	€ 631.096,00	€ 571.369,00
- Fondo ammortamento attrezzature	€ -506.842,00	€ -454.441,00	€ -401.163,00
Strumenti e Attrezzature Informatiche	€ 896.297,00	€ 864.829,00	€ 767.680,00
- Fondo ammortamento strumenti e attr. Informatiche	€ -711.299,00	€ -602.449,00	€ -497.557,00
4) Altri beni:			
Strumenti e Attrezzature Didattiche	€ 672.857,00	€ 671.189,00	€ 635.646,00
- Fondo ammortamento strumenti e attrezzature didattiche	€ -556.966,00	€ -509.003,00	€ -457.159,00
Arredi	€ 1.422.970,00	€ 1.412.925,00	€ 1.255.187,00
- Fondo ammortamento arredi	€ -971.389,00	€ -803.469,00	€ -636.921,00
6) Terreni	€ 39.401,00	€ 39.401,00	€ 39.401,00
- Fondo ammortamento terreni	€ -5.782,00	€ -4.732,00	€ -3.682,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 6.302.133,00	€ 2.915.950,00	€ 682.729,00

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI** € **46.986.493,00** € **44.612.585,00** € **40.812.474,00**

I) Rimanenze

II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1) Verso utenti e clienti:

Crediti per rette	€ 2.264.265,00	€ 2.051.928,00	€ 1.723.347,00
- Fondo svalutazione crediti	€ -910.341,00	€ -710.341,00	€ -560.341,00
Crediti verso clienti (fatture da emettere)	€ 602.633,00	€ 680.398,00	€ 861.067,00
Fornitori note di credito da ricevere	€ 132.411,00	€ 7.620,00	€ 115.355,00
Crediti verso clienti diversi	€ 521.767,00	€ 390.446,00	€ 225.436,00
- Crediti verso clienti (note di credito da emettere)	€ -4.099,00	€ -149,00	€ -2.213,00

4) Verso il Comune di Reggio Emilia

Crediti verso Comune per servizi diversi

Crediti verso Comune per gestione convenzionati € 181.459,00 € 1.155.563,00 € 325.104,00

Crediti verso Comune per trasferimento beni e servizi € 252.846,00 € 423.389,00

Crediti verso Comune per spese di personale € 1.932.557,00 € 5.003.133,00 € 2.464.857,00

Crediti verso Comune per FISM € € 55.125,00 € 20.000,00

Crediti verso Comune per contributi in conto capitale 2004 € 200.455,00 € 200.455,00 € 200.455,00

Crediti verso Comune per contributi in conto capitale 2006 € 840,00 € 840,00 € 840,00

Crediti verso Comune per contributi in conto capitale 2007 € 200.000,00 € 200.000,00 € 200.000,00

Crediti verso Comune per contributi in conto capitale 2008 € 150.000,00 € 150.000,00

Crediti verso Comune per contributi in conto capitale 2009 100.000,00

Crediti verso Comune per IVA € 199.888,00 € 175.677,00 € 123.414,00

5) Crediti verso altri:

Crediti per contributi statali gestione scuole infanzia € 7.602,00 € 122.109,00 € 300.176,00

Crediti per contributi regionali per formazioni e scambi pedagogici € 39.000,00 € 26.000,00 € 12.790,00

Crediti verso Provincia per contributo qualificazione servizi € 42.229,00

Crediti verso Fondazione Manodori per famiglie in difficoltà	€	140.000,00		
Crediti verso Provincia per contributo in c/capitale	€	100.625,00	€	130.485,00
Crediti verso Regione per contributo in c/capitale	€	619.748,00	€	1.032.914,00
Crediti verso Fondazione Manodori per contributo in c/capitale	€	300.000,00		
<b>TOTALE CREDITI</b>	€	<b>7.031.656,00</b>	€	<b>11.095.592,00</b> € <b>6.052.516,00</b>

IV) Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari presso: - Tesoreria	€	1.896.823,00	€	2.011.832,00	€	10.407.947,00
3) Denaro e valori in cassa V) Erario IVA a credito maturata	€	76.096,00	€	90.648,00	€	79.469,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	<b>9.004.575,00</b>	€	<b>13.198.072,00</b>	€	<b>16.539.932,00</b>
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	€	10.453,00	€	17.888,00	€	24.850,00
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	€	<b><u>56.001.521,00</u></b>	€	<b><u>57.828.545,00</u></b>	€	<b><u>57.377.256,00</u></b>

**PASSIVO**

**A. PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale assegnato	€	34.017.064,00	€	34.017.064,00	€	34.017.064,00
VI) Riserve regolamentari						
Riserva di Utile	€	45.750,00	€	45.664,00	€	313.612,00
<b>TOTALE RISERVE REGOLAMENTARI</b>	€	<b>45.750,00</b>	€	<b><u>45.664,00</u></b>	€	<b><u>313.612,00</u></b>
VII) Altre riserve						
Fondo contributo Provincia in conto capitale 2006	€	187.945,00	€	187.945,00	€	187.945,00
Fondo qualificazione e incremento patrimonio 2006	€		€	258.401,00	€	258.401,00
Fondo qualificazione e incremento patrimonio 2008	€		€	270.000,00		

Fondo qualificazione e incremento patrimonio 2006 -2008	528.401,00			
Fondo contribuito in conto capitale investimenti Comune 2003-2008	€ 16.370.296,00	€ 16.370.296,00	€ 16.370.296,00	
Fondo contribuito in conto capitale in conto residuo Comune 2005-2008	€ 6.033.103,00	€ 5.946.539,00	€ 5.946.539,00	
Fondo contribuito Comune in conto capitale investimenti 2008	€ 150.000,00	€ 150.000,00		
Fondo contribuito Comune in conto capitale investimenti 2009	€ 100.000,00			
Fondo contribuito in conto capitale in conto residuo Comune 2008		€ 86.564,00		
Fondo contribuito in conto capitale in conto residuo Comune 2009	€ 389.799,00			
Fondo contribuito Provincia in conto capitale investimenti 2008	€ 260.971,00	€ 260.971,00		
Fondo contribuito Regione in conto capitale investimenti 2008	€ 1.032.914,00	€ 1.032.914,00		
Fondo contribuito Fondazione Manodori in conto capitale investimenti 2008	€ 300.000,00	€ 300.000,00		
Fondo contribuito Fondazione Manodori in conto capitale investimenti 2009	€ 600.000,00			
- Posta rettifica capitale 2004-2008	€ -7.966.007,00	€ -5.981.932,00	€ -5.981.932,00	
- Posta rettifica capitale 2008		€ -1.984.075,00		
- Posta rettifica capitale 2009	€ -1.935.690,00			
<b>TOTALE ALTRE RISERVE</b>	<b>€ 16.051.732,00</b>	<b>€ 16.897.623,00</b>	<b>€ 16.781.249,00</b>	

VIII) Utili portati a nuovo

IX) Utile d'esercizio 2007			€ 2.052,00	
IX) Utile d'esercizio 2008		€ 86,00		
IX) Utile d'esercizio 2009	2.254,00			
<b>TOTALE UTILI PORTATI A NUOVO</b>	<b>€ 2.254,00</b>	<b>€ 86,00</b>	<b>€ 2.052,00</b>	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 50.116.800,00</b>	<b>€ 50.960.437,00</b>	<b>€ 51.113.977,00</b>	

3) Altri:						
Fondo formazione, ricerca e innovazione	€	21.748,00	€	61.277,00	€	80.000,00
Fondo rischi contrattuali vari						
Fondo rischi contributi pubblici	€	24.437,00	€	23.072,00	€	60.000,00
Fondo manutenzione ciclica nidi d'infanzia	€		€	40.214,00	€	177.000,00
Fondo manutenzione ciclica scuole d'infanzia	€		€	86.320,00	€	346.000,00
Fondo per arrotondamenti	€		€	-3,00		
<b>TOTALE FONDI E RISCHI</b>	<b>€</b>	<b>46.185,00</b>	<b>€</b>	<b>210.880,00</b>	<b>€</b>	<b>663.000,00</b>

6) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori ordinari	€	2.976.868,00	€	2.347.640,00	€	1.635.888,00
Debiti verso fornitori fatture da ricevere	€	1.808.451,00	€	2.833.865,00	€	3.091.892,00

10) Debiti tributari e finanziari

Debiti verso Comune di Reggio Emilia per IRAP commerciale	€	65.000,00	€	83.570,00	€	66.000,00
Debiti erario ritenute d'acconto - dipendenti	€	465.679,00	€	409.287,00		

13) Altri debiti

Debiti per IRAP istituzionale

Debiti verso INPS	€	6.086,00	€	5.902,00	€	8.530,00
Debiti verso INPDAP	€		€	618.382,00		
Debiti verso dipendenti per aggiornamento contratto e progressioni 2006					€	62.743,00
Debiti verso dipendenti per aggiornamento contratto e progressioni 2007					€	735.225,00
Debiti verso dipendenti per aggiornamento contratto e progressioni 2008			€	358.582,00		
Debiti verso dipendenti per aggiornamento contratto e progressioni 2009	€	365.067,00				
Debiti per varie conto terzi	€	104,00				
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€</b>	<b>5.687.255,00</b>	<b>€</b>	<b>6.657.228,00</b>	<b>€</b>	<b>5.600.278,00</b>

Risconti Passivi	€	151.281,00				
------------------	---	------------	--	--	--	--

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€</b>	<b>56.001.521,00</b>	<b>€</b>	<b>57.828.545,00</b>	<b>€</b>	<b>57.377.255,00</b>
-----------------------	----------	----------------------	----------	----------------------	----------	----------------------

**CONTO ECONOMICO****2009****2008****2007****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Ricavi delle prestazioni****a) Prestazioni**

Proventi rette nidi e servizi integrativi spazio incontro	€	2.033.807,00	€	2.080.440,00	€	2.006.667,00
Proventi rette scuole infanzia comunali	€	2.412.167,00	€	2.355.841,00	€	2.275.295,00
Proventi rette scuole infanzia statali	€	652.649,00	€	682.908,00	€	674.185,00
Proventi rette scuole elementari		4.309,00				
<b>1) TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>5.102.932,00</b>	<b>€</b>	<b>5.119.189,00</b>	<b>€</b>	<b>4.956.147,00</b>

**5) Altri ricavi e proventi****a) Diversi**

Affitti	€	35.000,00	€	35.000,00	€	24.726,00
Rimborso AIMA per generi alimentari scuola infanzia	€	7.602,00	€	7.284,00	€	7.415,00
Rimborsi spese	€	24.190,00	€	17.539,00	€	43.576,00
Rimborso spesa vitto personale	€	89.145,00	€	87.374,00	€	66.948,00
Rimborso personale comandato	€	49.061,00	€	92.110,00	€	56.192,00
Proventi da convenzioni Reggio Children e utizzo Centro Malaguzzi	€	139.778,00	€	166.866,00	€	135.729,00
Rimborsi utenze	€	86.574,00	€	58.720,00	€	72.348,00
Rimborsi gestione integrata servizi	€	93.624,00	€	92.421,00	€	89.176,00
Sponsorizzazioni iniziative culturali	€	7.000,00	€	24.000,00	€	7.467,00
Rimborsi INAIL	€	12.997,00	€	10.629,00	€	36.189,00

**c) Contributi in conto esercizio**

Contributi Statali per gestione scuola infanzia	€	852.000,00	€	830.000,00	€	800.000,00
Contributi regionali per formazine e scambi pedagogici	€	26.000,00	€	26.000,00	€	25.580,00
Contributo provinciale gestione nido l. 1/2000	€	298.396,00	€	287.710,00	€	264.336,00
Contributo provinciale formazione personale	€	25.269,00	€	22.182,00	€	20.188,00
Contributo provinciale qualificazione dei servizi	€	22.716,00	€	22.187,00	€	15.476,00
Trasferimento da Comune di RE per beni e servizi	€	887.462,00	€	433.939,00		
Trasferimento da Comune di RE per personale	€	16.648.600,00	€	16.247.251,00	€	15.904.751,00

Trasferimento da Comune di RE per FISM	€ 1.000.000,00	€ 1.089.000,00	€ 874.000,00
Trasferimento da Comune di RE per gestione convenzionati	€ 3.890.000,00	€ 3.341.561,00	€ 2.756.000,00
Contributo Regionale per voucher nidi convenzionati	€ 21.250,00		
Contributo Manodori a sostegno delle famiglie in difficoltà	€ 140.000,00		
<b>5) TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>€ 24.356.664,00</b>	<b>€ 22.891.773,00</b>	<b>€ 21.200.097,00</b>
	<b>€ 29.459.596,00</b>	<b>€ 28.010.962,00</b>	<b>€ 26.156.244,00</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

### 6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

materiale didattico	€ 91.280,00	€ 117.588,00	€ 131.327,00
generi alimentari	€ 847.342,00	€ 797.956,00	€ 737.041,00
stoviglie e attrezzatura cucina	€ 11.909,00	€ 19.872,00	€ 15.393,00
materiale di pulizia	€ 71.115,00	€ 74.484,00	€ 65.485,00
biancheria e materiale a perdere	€ 36.107,00	€ 42.051,00	€ 38.689,00
beni di consumo vari e minute attrezzature	€ 56.874,00	€ 96.165,00	€ 113.436,00
<b>6) TOTALE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE</b>	<b>€ 1.114.627,00</b>	<b>€ 1.148.116,00</b>	<b>€ 1.101.371,00</b>

### 7) Servizi

spese postali	€ 26.786,00	€ 37.766,00	€ 25.218,00
acqua	€ 93.987,00	€ 88.912,00	€ 89.565,00
spese telefoniche	€ 65.188,00	€ 72.538,00	€ 65.144,00
energia elettrica	€ 242.562,00	€ 222.112,00	€ 192.400,00
riscaldamento	€ 626.336,00	€ 588.223,00	€ 529.572,00
servizio raccolta smaltimento rifiuti	€ 41.644,00	€ 35.253,00	€ 37.657,00
gestione nidi convenzionati	€ 3.865.634,00	€ 3.341.561,00	€ 2.556.311,00
servizi di pulizie	€ 83.318,00	€ 91.685,00	€ 85.057,00
servizio lavanderia	€ 285.523,00	€ 277.457,00	€ 269.648,00
spese condominiali	€ 72.380,00	€ 61.500,00	€ 57.999,00
servizio somministrazione pasti	€ 419.672,00	€ 421.242,00	€ 400.207,00
consulenze e collaborazioni	€ 28.442,00	€ 45.877,00	€ 57.862,00

compenso amministratori	€	38.062,00	€	37.430,00	€	36.271,00
assicurazioni	€	105.364,00	€	102.715,00	€	102.715,00
attività di pubblicazione e informazione	€	20.309,00	€	24.712,00	€	9.062,00
spese per formazione						
manutenzione ordinaria e aree cortilive	€	661.427,00	€	624.484,00	€	613.257,00
servizi informatici	€	89.140,00	€	90.202,00	€	103.957,00
manutenzione attrezzature	€	5.584,00	€	6.477,00	€	9.720,00
servizi logistici	€	50.746,00	€	99.371,00	€	107.253,00
spese di gestione tesoreria	€	56.846,00	€	55.976,00	€	40.316,00
servizi diversi	€	163.943,00	€	208.277,00	€	257.254,00
servizio di supporto alle attività pomeridiane	€	616.883,00	€	340.101,00		
servizi prestati dal comune	€	285.932,00	€	287.245,00	€	272.906,00
Servizi di coordinamento e gestione integrata	€	246.926,00	€	243.178,00	€	238.327,00
Servizi censimento beni mobili ed immobili G.I.	€	52.406,00	€	52.369,00	€	52.330,00
<b>7) TOTALE PER SERVIZI</b>	<b>€</b>	<b>8.245.040,00</b>	<b>€</b>	<b>7.456.663,00</b>	<b>€</b>	<b>6.210.008,00</b>

#### **8) Godimento di beni di terzi**

Affitti passivi immobili	€	890.591,00	€	889.320,00	€	849.390,00
Noleggi	€	12.740,00	€	13.306,00	€	15.183,00
<b>8) TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€</b>	<b>903.331,00</b>	<b>€</b>	<b>902.626,00</b>	<b>€</b>	<b>864.573,00</b>

#### **9) Personale**

a) Salari e stipendi	€	12.217.956,00	€	11.768.357,00	€	11.709.830,00
b) oneri sociali	€	3.643.265,00	€	3.553.644,00	€	3.374.731,00
e) altri costi	€	795.143,00	€	766.248,00	€	868.781,00
<b>9) TOTALE PER IL PERSONALE</b>	<b>€</b>	<b>16.656.364,00</b>	<b>€</b>	<b>16.088.249,00</b>	<b>€</b>	<b>15.953.342,00</b>

#### **10) Ammortamenti e svalutazioni**

##### a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	313.216,00	€	413.435,00	€	395.909,00
---	---	------------	---	------------	---	------------

##### b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento fabbricati	€	1.242.363,00	€	1.188.200,00	€	1.099.218,00
-------------------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------

Ammortamento impianti e macchinari	€	4.031,00	€	4.828,00	€	5.668,00
Ammortamento attrezzature	€	52.401,00	€	53.278,00	€	50.826,00
Ammortamento arredi	€	167.920,00	€	166.548,00	€	152.020,00
Ammortamento strumenti e attrezzature informatiche	€	106.746,00	€	104.891,00	€	97.531,00
Ammortamento strumenti e attrezzature didattiche	€	47.963,00	€	51.844,00	€	52.894,00
Ammortamento automezzi					€	9,00
Ammortamento terreni	€	1.050,00	€	1.050,00	€	1.050,00
<u>c) Svalutazione crediti</u>	€	200.000,00	€	150.000,00	€	130.000,00
<b>10) TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>2.135.690,00</b>	<b>€</b>	<b>2.134.074,00</b>	<b>€</b>	<b>1.985.125,00</b>
<b><u>14) Oneri diversi di gestione</u></b>						
Trasferimento ad altri istituti ed associazioni scolastiche	€	1.000.000,00	€	1.094.000,00	€	874.000,00
<b>14) TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>€</b>	<b>1.094.000,00</b>	<b>€</b>	<b>874.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€</b>	<b>30.055.052,00</b>	<b>€</b>	<b>28.823.728,00</b>	<b>€</b>	<b>26.988.419,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€</b>	<b><u>-595.456,00</u></b>	<b>€</b>	<b>-812.766,00</b>	<b>€</b>	<b>-832.175,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
<u>17) Proventi finanziari</u>						
Interessi attivi	€	16.916,00	€	59.626,00	€	1.735,00
<u>18) Oneri finanziari</u>						
interessi passivi	€	662.282,00	€	662.000,00	€	662.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€</b>	<b>-645.366,00</b>	<b>€</b>	<b>-602.374,00</b>	<b>€</b>	<b>-660.265,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
<u>20) Proventi ed oneri straordinari</u>						
Sopravvenienze attive	€	81.006,00	€	124.473,00	€	323.848,00
Quota annuale di utlizzo capitale 2007					€	1.855.125,00
Quota annuale di utlizzo capitale 2008			€	1.984.075,00		
Quota annuale di utlizzo capitale 2009	€	1.935.690,00				
<u>21) Oneri straordinari</u>						
sopravvenienze passive	€	128.624,00	€	61.168,00	€	88.215,00

Abbuoni				€	1,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	€	<b>1.888.072,00</b>	€	<b>2.047.380,00</b>	€ <b>2.090.757,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>647.250,00</b>	€	<b>632.240,00</b>	€ <b>598.318,00</b>
 <b><u>22) Imposte sul reddito d'esercizio</u></b>					
IRAP Commerciale	€	65.000,00	€	83.570,00	€ 66.000,00
IRAP Istituzionale	€	579.996,00	€	548.584,00	€ 530.265,00
<b>23) Utile d'esercizio</b>	€	<b>2.254,00</b>	€	<b>86,00</b>	€ <b>2.052,00</b>

**Il Direttore**

Reggio Emilia, 24 marzo 2010