



accogliere Educare

SPES - Servizi alla Persona Educativi e Sociali
via Ognissanti, 70 35129 Padova - tel 049 8697777 - fax 049 8697719 - info@spes.pd.it - www.spes.pd.it - P.I. 04068900286

SPES: nuova IPAB - D.M. n. 291 del 20/12/2005 costituita dalla fusione di:

OPAL - Opera Padovana Assistenza e Istruzione - S.E.F.F. - Servizi per l'Edà Evolutiva e Famiglia

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

Bilancio economico annuale di previsione 2021
Previsione originale

S.P.E.S.- SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Voci di Bilancio	Bilancio es. 2019	Bilancio prev. 2020	Bilancio prev. 2021	Differenza
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni				
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni				
3) Contributi in conto esercizio	6.946.210,29	4.675.000,00	6.592.000,00	1.917.000,00
4) Contributi in conto capitale	1.940.397,86	1.787.000,00	2.232.000,00	445.000,00
5) Altri ricavi e proventi	1.318.449,51	1.158.000,00	1.108.000,00	-50.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.205.057,66	7.620.000,00	9.932.000,00	2.312.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	563.070,53	466.000,00	632.000,00	166.000,00
7) Costi per servizi	2.236.887,64	1.623.600,00	1.670.500,00	46.900,00
8) Costi per godimento beni di terzi	16.088,85	20.500,00	19.000,00	-1.500,00
9) Costi del personale				
a) salari e stipendi	4.742.576,24	4.905.000,00	5.255.000,00	350.000,00
b) oneri sociali	1.221.339,86	1.260.000,00	1.341.000,00	81.000,00
c) trattamento di fine rapporto	212.987,99	225.000,00	240.000,00	15.000,00
d) IRAP metodo retributivo	24.196,82	20.000,00	17.000,00	-3.000,00
e) altri costi	42.171,46	42.000,00	40.000,00	-2.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	193.983,51	220.200,00	254.000,00	33.800,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.459,17	50.600,00	20.000,00	-30.600,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-6.933,97			
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti diversi	330.000,00			
14) Oneri diversi di gestione	386.434,94	399.000,00	387.800,00	-11.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	9.981.263,04	9.231.900,00	9.876.300,00	644.400,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	223.794,62	-1.611.900,00	55.700,00	1.667.600,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazione				
16) Proventi finanziari	5.067,06	4.000,00	2.000,00	-2.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		11.100,00	10.000,00	-1.100,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	5.067,06	-7.100,00	-8.000,00	-900,00

Differenza

Differenza

Bilancio economico annuale di previsione 2021
Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S.- SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Bilancio es 2021 Data: 19/05/2020 Elaborato il: 04/12/2020

RICAVI

VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA'					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
3001	Ricavi per rette asilo nido	2.012.084,12	1.210.000,00	2.010.000,00	800.000,00
30010101	Ricavi per rette scuola dell'infanzia	1.405.170,00	830.000,00	1.327.000,00	497.000,00
30010105	Ricavi per rette scuola primaria	576.372,00	425.000,00	627.000,00	202.000,00
30010110	Ricavi per progetti educativi inclusione	93.665,66	65.500,00	58.000,00	-7.500,00
30010111	Ricavi per quote di iscrizione scuole	206.931,00	132.500,00	180.000,00	47.500,00
30010115	Ricavi per attività extra-scolastiche	69.576,01	7.000,00		-7.000,00
30010116	Ricavi da gestione in convenzione	1.455.295,76	1.060.000,00	1.540.000,00	480.000,00
30010118	Ricavi rette di accoglienza socio assist	820.882,36	775.000,00	750.000,00	-25.000,00
30010120	Altri ricavi delle prestazioni educative	110.469,40	170.000,00	100.000,00	-70.000,00
30010125	Ricavi per attività ricreative	24.249,00			
30010127	Ricavi per quote partecipaz. corsi Mont	171.429,00			
30010128	Sconti e abbuoni	85,98			
30010135					
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		6.946.210,29	4.675.000,00	6.592.000,00	1.917.000,00
Contributi in conto esercizio					
Contributi c/esercizio Ministero Istruz					
30011001	Fondo servizi educativi 0-6 anni	560.163,82	565.000,00	604.000,00	39.000,00
30011002	Contributi c/esercizio emergenza COVID	127.197,79	210.000,00	245.000,00	35.000,00
30011003	Contributi c/esercizio Regione Veneto			165.000,00	165.000,00
30011005	Contributi c/esercizio Comune di Padova	328.076,12	390.000,00	370.000,00	-20.000,00
30011010	Contributi c/esercizio altri Comuni	545.463,17	312.000,00	494.000,00	182.000,00
30011011	Contributi c/esercizio inclusione scolas	92.164,80	110.000,00	170.000,00	60.000,00
30011012		287.332,16	200.000,00	184.000,00	-16.000,00
Totale Contributi in conto esercizio:		1.940.397,86	1.787.000,00	2.232.000,00	445.000,00
Altri ricavi e proventi					
3001200	Ricavi mensa interni				
30012001	Concorsi, recuperi ed entrate varie	924,00	1.500,00	1.000,00	-500,00
30012035	Sopravvenienze attive ordinarie	33.437,91	20.000,00	20.000,00	
30012050	Imposta di bollo da fatture elettroniche	24.074,50			
30012055	Fondo Miur per formazione personale	15.466,00	20.000,00	30.000,00	10.000,00
30012056		19.280,76			
Totale Altri ricavi e proventi:		93.183,17	41.500,00	51.000,00	9.500,00
Totale VALORE DELLA PRODUZ. ATTIVITA'		8.979.791,32	6.503.500,00	8.875.000,00	2.371.500,00
VALORE DELLA PRODUZ ATTIVITA' NON					
Ricavi e proventi beni non strumentali					
3005	Affitti fondi rustici	90.091,32	90.000,00	90.000,00	
300501	Affitti fabbricati non strumentali	901.311,96	840.000,00	800.000,00	-40.000,00
30050101	Canoni concessioni patrimoniali	60.103,50	58.500,00	37.000,00	-21.500,00
30050105					
30050110					

Bilancio economico annuale di previsione 2021

Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Conto	Dato 2020	Bilancio 2020	Bilancio prev. 2021	Bilancio prev. 2021
30050115	Recuperi per gestione condominiale	166.854,56	120.000,00	120.000,00
30050199	Altri proventi attività non caratterist	6.905,00	8.000,00	10.000,00
	Totale Ricavi e proventi beni non strumentali:	1.225.266,34	1.116.500,00	1.057.000,00
	Totale VALORE DELLA PRODUZ ATTIVITA' NON	1.225.266,34	1.116.500,00	1.057.000,00
4505	PROVENTI FINANZIARI			
450520	Altri prov.finanz. diversi dai precedent			
45052001	Interessi attivi di conto corrente	5.067,06	4.000,00	2.000,00
	Totale Altri prov.finanz. diversi dai precedent:	5.067,06	4.000,00	2.000,00
	Totale PROVENTI FINANZIARI:	5.067,06	4.000,00	2.000,00
6005	PROVENTI STRAORDINARI			
600501	Proventi straordinari			
60050110	Erogazioni liberali ricevute	2.800,00	1.000,00	1.000,00
60050111	Contr. sost. reddito dip.IPAB-DGR 639/20		1.878.000,00	-1.878.000,00
	Totale Proventi straordinari:	2.800,00	1.879.000,00	-1.878.000,00
	Totale PROVENTI STRAORDINARI:	2.800,00	1.879.000,00	-1.878.000,00
	TOTALE RICAVI:	10.212.924,72	9.503.000,00	432.000,00

Bilancio economico annuale di previsione pag.: 3

Bilancio economico annuale di previsione 2021
Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S.- SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Conto		Dati di bilancio 2020		Dati di bilancio 2021		Differenza	
Conto		Dati di bilancio 2020		Dati di bilancio 2021		Differenza	
40010549	Spese per fornitura energia elettrica	116.624,58	115.500,00	117.000,00	1.500,00	1.500,00	
40010551	Spese telefoniche	25.250,55	22.500,00	20.000,00	-2.500,00	-2.500,00	
40010553	Gas e riscaldamento	141.669,56	136.500,00	146.000,00	9.500,00	9.500,00	
40010555	Fornitura acqua	43.152,35	41.000,00	42.000,00	1.000,00	1.000,00	
40010556	Spese servizi bancari di c/c	1.646,61	2.000,00	2.000,00			
40010557	Spese postali e di affrancatura	1.456,57	2.000,00	2.000,00			
40010558	Spese servizi c/c postale	1.731,00	2.000,00	2.000,00			
40010559	Spese servizi bancari tesoreria		100,00	2.000,00	1.900,00	1.900,00	
40010560	Manutenzione fabbr. patrimonio disponib	30.904,67	25.000,00	20.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
40010561	Manutenzione fabbricati strumentali	40.781,21	35.000,00	30.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
40010562	Manutenzione aree verdi	26.170,04	25.000,00	20.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
40010563	Manutenzione impianti e macchinari	78.579,48	70.000,00	60.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
40010564	Manutenzione attrezzature	11.920,24	12.000,00	10.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
40010565	Manutenzione automezzi	1.204,55	2.000,00	2.000,00			
40010568	Manutenzione fabbricati di terzi	30.988,24					
40010569	Canoni di manutenzione periodica software	15.764,20	24.000,00	15.000,00	-9.000,00	-9.000,00	
40010571	Compenso Organismo di Valutazione	2.082,00	3.000,00	3.000,00			
40010575	Compensi ai revisori dei conti	11.490,57	12.000,00	12.000,00			
40010579	Contributi INPS gestione separata	1.716,57	2.000,00	2.000,00			
40010583	Indennità agli amministratori	21.888,00	22.000,00	22.000,00			
40010585	Indennità per commissioni concorso	300,00	500,00	500,00			
40010587	Ricerca, addestramento e formazione del personale	43.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	
40010595	Altre assicurazioni	41.886,50	45.000,00	45.000,00			
40010598	Spese condominiali	10.112,80	6.000,00	7.000,00	1.000,00	1.000,00	
40010599	Altre spese per servizi vari	41.524,58	28.500,00	20.000,00	-8.500,00	-8.500,00	
40010600	Gestione corsi formazione Montessori	171.419,00					
Totale Per servizi:		2.047.062,40	1.503.600,00	1.550.500,00	46.900,00	46.900,00	
Per godimento di beni di terzi							
40011010	Licenza d'uso software d'esercizio	2.928,00	5.000,00	3.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
40011015	Noleggi	6.221,24	8.000,00	8.000,00			
40011016	Noleggi fotocopiatori	6.939,61	7.500,00	8.000,00	500,00	500,00	
Totale Per godimento di beni di terzi:		16.088,85	20.500,00	19.000,00	-1.500,00	-1.500,00	
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA'		2.626.221,78	1.990.100,00	2.201.500,00	211.400,00	211.400,00	
COSTI PER IL PERSONALE							
Salari e stipendi personale							
40050101	Stipendi personale dipendente	4.489.899,44	4.665.000,00	5.015.000,00	350.000,00	350.000,00	
40050103	Lavoro Straordinario	45.606,37	30.000,00	30.000,00			
40050110	Fondo produttività	207.070,43	210.000,00	210.000,00			
Totale Salari e stipendi personale:		4.742.576,24	4.905.000,00	5.255.000,00	350.000,00	350.000,00	

Bilancio economico annuale di previsione 2021
Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
 EDUCATIVI E SOCIALI

Bilancio 2020		Bilancio prev. 2021		Bilancio	
400505		400505		400505	
Oneri sociali personale		Oneri sociali personale		Oneri sociali personale:	
40050501	Contributi INPS EX INPDAP	1.155.493,72	1.185.000,00	1.265.000,00	80.000,00
40050510	Contributi INAIL personale dipendente	38.080,14	40.000,00	40.000,00	
40050515	Contributi INPS	27.766,00	35.000,00	36.000,00	1.000,00
400510	Totale Oneri sociali personale:	1.221.339,86	1.260.000,00	1.341.000,00	81.000,00
40051001	Treattamento di fine rapporto				
	Quota accantonamento TFR dipendenti	212.987,99	225.000,00	240.000,00	15.000,00
400515	Totale Trattamento di fine rapporto:	212.987,99	225.000,00	240.000,00	15.000,00
40051501	IRAP metodo retributivo				
	IRAP metodo retributivo	24.196,82	20.000,00	17.000,00	-3.000,00
400520	Totale IRAP metodo retributivo:	24.196,82	20.000,00	17.000,00	-3.000,00
40052001	Altri costi personale				
	Altri costi personale	42.171,46	42.000,00	40.000,00	-2.000,00
4010	Totale Altri costi personale:	42.171,46	42.000,00	40.000,00	-2.000,00
401005	Totale COSTI PER IL PERSONALE:	6.243.272,37	6.452.000,00	6.893.000,00	441.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
Ammortamento delle immobilizzazioni mate		Ammortamento delle immobilizzazioni mate		Ammortamento delle immobilizzazioni mate:	
40100501	Ammortamento fabbricato strumentale	126.909,95	142.125,00	168.000,00	25.875,00
40100505	Ammortamento impianti generici	1.842,09	2.300,00	2.300,00	
40100510	Ammortamento impianti specifici	57,15			
40100520	Ammortamento attrezzature varie	21.666,45	26.875,00	30.900,00	4.025,00
40100530	Ammortamento mobili e arredi	39.116,15	44.500,00	46.600,00	2.100,00
40100540	Ammortamento Macchine d'ufficio elettroc	3.205,72	3.800,00	5.600,00	1.800,00
40100545	Ammortamento automezzi	1.186,00	600,00	600,00	
401020	Totale Ammortamento delle immobilizzazioni mate:	193.983,51	220.200,00	254.000,00	33.800,00
40102001	Svalutazioni crediti compresi nell'att.				
	Accantonamento per rischi su crediti	18.459,17	50.600,00	20.000,00	-30.600,00
	Totale Svalutazioni crediti compresi nell'att.:	18.459,17	50.600,00	20.000,00	-30.600,00
	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	212.442,68	270.800,00	274.000,00	3.200,00
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	
401501	Rimanenze iniziali di mat. prime, sussid				
40150101	Rimanenze iniziali alimentari	4.605,96			
40150110	Rimanenze iniziali materiale di pulizia	9.487,64			
401505	Totale Rimanenze iniziali di mat. prime, sussid:	14.093,60			
40150501	Rimanenze finali di mat. prime, sussidia				
40150510	Rimanenze finali alimentari	-7.805,54			
	Rimanenze finali materiale di pulizia	-13.222,03			

Bilancio economico annuale di previsione 2021

Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S. - SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Bilancio es. 2019 Bilancio prev. 2020 Bilancio prev. 2021

Totale Rimanenze finali di mat. prime, sussidia:		-21.027,57		
Totale VARIAZIONI DELLE RIMANENZE:		-6.933,97		
ACCANTONAMENTI				
Altri accantonamenti				
Altri accantonamenti	40200501	330.000,00		
Totale Altri accantonamenti:		330.000,00		
Oneri diversi di gestione				
Imposte di bollo	40201001	17.950,94	34.000,00	35.000,00
Tasse di circolazione automezzi	40201005	37,52	500,00	300,00
Tassa sul rifiuti	40201010	23.056,49	24.000,00	25.000,00
Tributi consortili	40201022	12.131,70	13.000,00	13.000,00
IMU	40201025	276.003,00	280.000,00	270.000,00
TASI	40201026	2.095,00	2.000,00	2.500,00
Imposta di registro	40201030	19.030,60	20.000,00	20.000,00
Altre imposte e tasse	40201050	2.936,90	3.000,00	2.000,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	40201055	3.252,00	3.500,00	3.500,00
Abbonamenti riviste, giornali	40201060	267,50	500,00	500,00
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	40201065	2.496,52		
Sopravvenienze passive ordinarie	40201070	6.625,81		
Sopravvenienze passive indeducibili	40201071	4.150,00		
Spese varie	40201075	1.439,96	1.000,00	1.000,00
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	40201080	627,00		
Erogazioni liberali	40201095	14.334,00	17.500,00	15.000,00
Totale Oneri diversi di gestione:		386.434,94	399.000,00	387.800,00
Totale ACCANTONAMENTI:		716.434,94	399.000,00	387.800,00
COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' NON				
Per servizi				
Acquisti per servizi attività non caratteristica				
Totale Per servizi:		189.825,24	120.000,00	120.000,00
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' NON		189.825,24	120.000,00	120.000,00
ONERI FINANZIARI				
Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinar	50050501		10.000,00	10.000,00
Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori	50050510	11.100,00		-11.100,00
Totale Interessi e altri oneri finanziari:		11.100,00	10.000,00	-1.100,00
Totale ONERI FINANZIARI:		11.100,00	10.000,00	-1.100,00

Bilancio economico annuale di previsione 2021

Stampa dettagliata per conto con previsione originale

S.P.E.S.- SERVIZI ALLA PERSONA
EDUCATIVI E SOCIALI

Bilancio es 2019 Bilancio prev 2020 Bilancio prev 2021

6505 650501 65050120

ONERI STRAORDINARI				
Oneri straordinari				
Imposte e tasse indeducibili				
Totale Oneri straordinari:		5,50		
Totale ONERI STRAORDINARI:		5,50		

IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO				
Imposte correnti				
IRES		101.843,00	100.000,00	90.000,00
IRAP non retributivo		119.259,00	160.000,00	120.000,00
Totale Imposte correnti:		221.102,00	260.000,00	210.000,00
Totale IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO:		221.102,00	260.000,00	-50.000,00
			210.000,00	-50.000,00

TOTALE COSTI:		10.202.370,54	9.503.000,00	10.096.300,00
				593.300,00

TOTALE COSTI 2021		10.096.300,00		
TOTALE RICAVI 2021		9.935.000,00		
SBILANCIO 2021		-161.300,00		