

FONDAZIONE OPERE EDUCATIVE

Sede legale in Viale Lombardia n. 180 – Monza
Codice fiscale e numero di iscrizione al
Registro Imprese di Monza 94575800159

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31 agosto 2024

Premessa

Signori Soci, il rendiconto della gestione dell’esercizio finanziario compreso tra il 1° settembre 2023 ed il 31 agosto 2024 si chiude con un avanzo di gestione pari a Euro 2.757, contro un avanzo di gestione di Euro 27.236 dell’esercizio precedente.

L’ammontare dei proventi da attività tipiche, ovvero gli introiti da rette e iscrizioni scolastiche, da attività parascolastiche e accessorie, nonché da contributi ricevuti dalle Istituzioni è pari ad Euro 3.463.481, contro i 3.233.026 Euro del precedente esercizio; i costi sostenuti per l’attività tipica ammontano ad Euro 3.402.234, contro i 3.167.443 Euro del precedente esercizio.

La gestione finanziaria evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 27.518, contro il risultato negativo di Euro 17.832 del precedente esercizio.

Le imposte di competenza dell’esercizio ammontano complessivamente ad Euro 31.071, contro i 20.517 Euro del precedente esercizio. Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 2.231, calcolate sul fondo svalutazione crediti parzialmente deducibile ai sensi dell’art. 106 del TUIR, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio economico futuro.

Nella successiva tabella vengono confrontati i risultati economici degli ultimi due esercizi, evidenziando le macro voci del rendiconto della gestione.

Voce	31-ago-24	31-ago-24	delta	%
Proventi attività tipiche	3.463.481	3.233.026	230.455	7%
Costi per l'attività tipica	3.411.682	3.198.468	213.215	7%
Risultato dell'attività tipica	51.799	34.558	17.240	50%
Gestione finanziaria	(18.070)	13.194	(31.264)	-237%
Imposte	(31.071)	(20.517)	(10.555)	51%
Avanzo (Disavanzo)	2.657	27.236	(24.579)	-90%

Contenuto e criteri di formazione

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione e dalla presente Nota Integrativa.

Tali documenti sono stati redatti in conformità e secondo le disposizioni contenute nel *“Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit”*, approvato nel mese di luglio 2002 dall'apposita Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

In particolare, lo Stato Patrimoniale riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese commerciali dall'art. 2424 del Codice Civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio della Fondazione.

Il Rendiconto della Gestione, costituito dalle due sezioni *“proventi”* ed *“oneri”*, informa sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate durante l'esercizio finanziario.

Per procedere alla rappresentazione del risultato economico di sintesi dell'attività della Fondazione, sono state utilizzate le nozioni di provento e di onere, piuttosto che quella di costo e ricavo (valori derivanti dallo scambio economico) o di entrata ed uscita (valori derivanti dalla dinamica dei flussi finanziari). Nella medesima logica è stato utilizzato il termine di *“Risultato Gestionale”*, nel dettaglio *“Avanzo”* o *“Disavanzo”*, a seconda del segno positivo o negativo, come modalità di espressione sintetica del risultato dell'attività, conseguito nell'esercizio finanziario di riferimento.

Il risultato gestionale rappresenta la variazione positiva o negativa del patrimonio netto della Fondazione nell'esercizio finanziario di riferimento per effetto della gestione.

Le voci dei prospetti di bilancio, costituiti dallo *“Stato Patrimoniale”* e dal *“Rendiconto della Gestione”* sono numerate progressivamente, secondo la numerazione prevista dal citato *“Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit”*, approvato nel mese di luglio 2002 dall'apposita Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Per una migliore comprensione e leggibilità dei prospetti, non sono state indicate le voci a valore zero previste dai predetti schemi, che può comportare un salto nella numerazione progressiva.

Nel presente bilancio si è tenuto conto anche delle modifiche introdotte dal D.Lgs. del 18 agosto 2015 n. 139 (c.d. *“decreto bilanci”*), emanato in attuazione della Direttiva UE 26 giugno 2013 n. 34, che ha modificato alcuni articoli del Codice Civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie. In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato i documenti che compongono il bilancio, i suoi principi di redazione, il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico, i criteri di valutazione, nonché il contenuto della Nota integrativa.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di illustrare ed integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto della Gestione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Nella valutazione delle voci non è stato seguito il cosiddetto criterio di cassa, bensì quello di competenza, in quanto ritenuto criterio di ordinario utilizzo nella redazione dei bilanci e dei rendiconti, al fine di esprimere il risultato gestionale di un esercizio amministrativo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il risultato dell'esercizio in corso dovrebbe confermare un sostanziale pareggio, in linea con quanto previsto.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Si tratta dei costi sostenuti per l'acquisto di software, costi d'impianto e d'ampliamento sostenuti per la variazione dello Statuto Sociale, costi sostenuti per lo sviluppo del sito web, che vengono ammortizzati in periodi di cinque esercizi. Le migliorie apportate ai beni condotti in locazione vengono ammortizzate in base alla durata del contratto di locazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti sono calcolati sistematicamente in ogni esercizio, a quote costanti, sulla base delle aliquote indicate nella successiva tabella, ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica dei beni.

Categoria	Aliquota
Impianti e attrezzature	15%
Mobili ed arredi	12%
Computer e macchine ufficio	20%

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio, tali aliquote sono state ridotte del 50% per tenere conto del periodo di minor utilizzo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. Il processo di valutazione è stato eseguito considerando ogni singola posizione creditoria, provvedendo, qualora se ne ravvisasse l'esigenza, alla copertura delle perdite conseguite previo utilizzo del fondo specifico in essere.

Nell'anno in corso, grazie ad una migliore gestione dei crediti vantati per le rette scadute, si è provveduto ad iscrivere un fondo svalutazione crediti determinato sulla base di una valutazione analitica delle singole posizioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte sulla base delle risultanze di cassa e del conto corrente bancario esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Proventi ed oneri

Il Rendiconto della Gestione presenta uno schema di classificazione delle risorse acquisite ed impiegate dalla Fondazione primariamente basato sulla classificazione per provenienza da soggetti ed aree gestionali per i proventi e sulla classificazione per destinazione alle funzioni gestionali per gli oneri. L'eventuale classificazione per natura di proventi ed oneri deve pertanto considerarsi aggiuntiva e non sostitutiva alla classificazione per destinazione.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Di seguito vengono indicate e commentate alcune voci dello stato patrimoniale, riclassificate nelle sezioni dell'attivo e del passivo, nonché alcune voci del rendiconto della gestione.

Attivo

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
260.683	210.760	49.924

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore 31/08/2023	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/08/2024
costi					
Costi di impianto e ampliamento	-			-	0
Costi di sviluppo	1.647	-		(549)	1.098
Concessioni, licenze, marchi	5.617	-		(1.404)	4.213
Immobilizz. in corso e acconti	24.320		(24.320)		0
Altre immobilizz. immateriali	179.176	112.812		(36.615)	255.373
Totale	210.760	112.812	- 24.320	(38.569)	260.683

L'incremento di Euro 112.812 della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai costi sostenuti per le migliorie sull'immobile in affitto. In particolare, per la progettazione e ristrutturazione dei bagni del teatro, dell'ingresso e degli uffici per Euro 98.007, per lavori di efficientamento energetico degli impianti di illuminazione Euro 5.246, per manutenzione straordinaria del parco per Euro 4.512, per costi manutenzione straordinaria del circuito di riscaldamento e ricircolo acqua per Euro 3.175 e per costi di progettazione per Euro 1.872.

Il costo storico all'inizio dell'esercizio è così composto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.691	34.459	35.771	24.320	525.030	624.271
Fondo ammortamento	(4.691)	(32.812)	(30.154)	-	(345.853)	(413.511)
Valore di bilancio 31.08.2022	0	1.647	5.617	24.320	179.176	210.760
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	0	-	112.812	112.812
Decrementi per alienazioni e dismissioni				(24.320)		(24.320)
Ammortamento dell'esercizio	0	(549)	(1.404)		(36.615)	(38.569)
Altre variazioni						0
Totale variazioni	0	(549)	(1.404)	(24.320)	76.197	49.923
Valore di fine esercizio						
Costo	4.691	34.459	35.771	(0)	637.842	712.763
Fondo ammortamento	(4.691)	(33.361)	(31.559)	0	(382.469)	(452.080)
Valore di bilancio	-	1.098	4.213	(0)	255.373	260.683

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
302.626	263.006	39.620

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	545.938
Ammortamenti esercizi precedenti	(364.588)
Saldo al 31/08/2023	181.350
Acquisizione dell'esercizio	59.739
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(33.348)
Saldo al 31/08/2024	207.741

Gli incrementi dell'esercizio, pari a Euro 59.739, si riferiscono al rifacimento di un campo di calcio polifunzionale per Euro 52.330, all'acquisto di uno scaldabagno per Euro 3.838, di una pompa sommersa per Euro 2.623 e di un cronotermostato per Euro 948 per le scuole superiori.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	341.765
Ammortamenti esercizi precedenti	(296.366)
Saldo al 31/08/2023	45.399
Acquisizione dell'esercizio	18.114
Cessioni dell'esercizio	0
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.694)
Saldo al 31/08/2024	46.819

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 18.114 si riferiscono all'acquisto di nuove attrezzature scolastiche per Euro 12.588 e di attrezzature da lavoro per Euro 5.526.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	237.688
Ammortamenti esercizi precedenti	(201.432)
Saldo al 31/08/2023	36.257
Acquisizione dell'esercizio	27.663
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(15.854)
Saldo al 31/08/2024	48.066

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 27.663 si riferiscono principalmente all'acquisto di una stampante multifunzione per Euro 13.420, 3 monitor per l'Orangerie per Euro 5.710, 2 laptop per Euro 683, una libreria per i licei per Euro 3.185, 2 librerie per Euro 1.035, 2 armadi per Euro 669, e altri beni di valore inferiore ad Euro 516,46 per Euro 2.961.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
343.686	456.580	(112.894)

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	%
Verso clienti	169.299	301.896	(132.597)	-44%
Crediti tributari	60.104	43.573	16.530	38%
Crediti per imposte anticipate	45.616	43.386	2.231	5%
Verso altri	68.667	67.725	942	1%
	343.686	456.580	(112.894)	-25%

I crediti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	169.299			169.299
Crediti tributari	60.104			60.104
Crediti per imposte anticipate	45.616			45.616
Verso altri	68.667			68.667
	343.686	-	-	343.686

I “*Crediti verso clienti*” comprendono crediti verso clienti per Euro 275, crediti per contributi da ricevere per Euro 32.495 che verranno interamente incassati nel corso dell’esercizio successivo, crediti per rette scolastiche per Euro 329.548, e fatture da emettere per Euro 68, al netto di un Fondo svalutazione crediti di Euro 193.087.

I “*Crediti tributari*” comprendono il credito Ires per Euro 36.637, nonché il credito Ires chiesto a rimborso per Euro 23.467.

I “*Crediti per imposte anticipate*” per Euro 45.616 sono relative al fondo svalutazione crediti parzialmente deducibile ai sensi dell’art. 106 del TUIR e pari ad Euro 190.067.

I “*Crediti verso altri*” comprendono anticipi a fornitori per Euro 20.507, arrotondamenti su stipendi per Euro 19, crediti verso Fondazione Cariplo per Euro 46.500 e crediti verso INAIL per Euro 1.509, altri crediti di minore importo per Euro 132.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
497.858	304.320	193.538

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023
Depositi bancari e postali	492.477	300.603
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	5.381	3.717
	497.858	304.320

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il valore dei depositi bancari e postali si riferisce al saldo giacente al 31 agosto 2024 sui conti correnti aperti presso la BCC di Milano (Euro 154.087), Banco BPM (Euro 331.078), Cassa Rurale e Artigiana di Binasco (Euro 5.778) e saldo su carte di credito prepagate (Euro 1.534).

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
11.392	9.787	1.605

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 agosto 2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023
RISCONTI ATTIVI		
Premi assicurativi	5.876	3.719
Canoni assistenza e manutenzione	3.609	3.189
Canoni segnaletica stradale	826	801
Canoni di noleggio	601	1.163
Quote associative	123	353
Altri risconti attivi	357	562
	11.392	9.787

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
238.180	235.522	2.658

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023
Patrimonio libero		
- avanzo (disavanzo) di gestione esercizi precedenti	66.738	39.501
- saldo attivo di rivalutazione	121.500	121.500
- risultato gestionale esercizio corrente	2.657	27.236
Totale patrimonio libero	190.895	188.237
Fondo di dotazione	47.285	47.285
	238.180	235.522

La precedente tabella fornisce le informazioni riguardanti i movimenti del patrimonio netto della Fondazione nel corso dell'esercizio che si è chiuso in data 31 agosto 2024. L'incremento del "Patrimonio libero" è costituito dall'avanzo dell'ultimo esercizio.

Di seguito si evidenziano le movimentazioni del patrimonio netto relativamente ai due esercizi precedenti.

	Fondo di dotazione	Saldo attivo di rivalutazione	Avanzo (disavanzo) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	47.285	121.500	28.055	11.447	208.287
Destinazione del risultato dell'esercizio			11.447	(11.447)	0
Altre variazioni					0
Risultato dell'esercizio precedente				27.236	27.236
Alla chiusura dell'esercizio precedente	47.285	121.500	39.502	27.236	235.523
Destinazione del risultato dell'esercizio			27.236	(27.236)	-
Altre variazioni					-
Risultato dell'esercizio corrente				2.657	2.657
Alla chiusura dell'esercizio corrente	47.285	121.500	66.738	2.657	238.180

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
95.461	90.891	4.570

La variazione è così costituita.

Descrizione	Valore 31/08/2023	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/08/2024
TFR, movimenti del periodo	90.891	133.692	(129.122)	95.461

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 agosto 2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli acconti e delle anticipazioni erogate.

Si fa presente che il fondo TFR è stato esposto al netto del credito vantato nei confronti dell'INPS e relativo al TFR trasferito a quest'ultimo ai sensi del D.Lgs 252/2005.

D) Debiti

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
1.081.753	917.310	164.443

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	%
Debiti verso banche	302.400	258.778	43.621	17%
Debiti verso fornitori	208.546	167.882	40.664	24%
Debiti tributari	15.476	13.312	2.164	16%
Debiti verso istituti di previdenza	39.247	23.882	15.365	64%
Altri debiti	516.084	453.456	62.628	14%
	1.081.753	917.310	164.443	18%

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	121.992	180.408		302.400
Debiti verso fornitori	208.546			208.546
Debiti tributari	15.476			15.476
Debiti verso istituti di previdenza	39.247			39.247
Altri debiti	516.084			516.084
	901.345	180.408-	-	1.081.753

La voce "Debiti verso banche" accoglie il mutuo acceso presso la Cassa Rurale e Artigiana di Binasco per far fronte all'investimento occorrente per l'installazione della centrale termica e dei relativi impianti che residua per Euro 32.812, i finanziamenti concessi da B.C.C. di Milano per Euro 65.012 e i finanziamenti concessi dal Banco BPM per Euro 204.576, per finanziarie i lavori alla scuola dell'infanzia, il rifacimento dei bagni, dei campi sportivi ed altri interventi di manutenzione sull'immobile.

Nella voce “*Debiti tributari*” sono state iscritte solo le passività per imposte certe e determinate. Tale voce accoglie i debiti per ritenute su stipendi per Euro 8.946, debiti per ritenute su lavoro autonomo Euro 1.964, debiti per ritenute su rivalutazione del T.F.R. per Euro 801, nonché debiti verso l’Erario per Iva per Euro 50.

La voce “*Debiti verso istituti di previdenza*” accoglie i debiti verso l’Inps per Euro 29.975, verso l’Inps gestione ex Inpdap per Euro 1.442, verso l’Inps gestione separata per Euro 300, verso altri fondi previdenziali per Euro 7.006, verso EBINS per Euro 460, nonché debiti verso l’Inail per Euro 64.

La voce “*Altri debiti*” è costituita da debiti verso dipendenti per Euro 97.695, da quote per trattenute sindacali per Euro 427, da debiti verso dipendenti e enti previdenziali per mensilità aggiuntive, ferie e ROL per Euro 87.113, da debiti verso collaboratori coordinati e continuativi per Euro 648, da debiti per uscite didattiche per Euro 1.500, da debiti per quote anticipate di iscrizioni e rette per Euro 212.519, nonché da contributi ricevuti da parte dello Stato per Euro 116.182 riferiti all’anno scolastico 2024/2025.

D) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
851	728	123

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 agosto 2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023
RATEI PASSIVI		
TARI	851	728
RISCONTI PASSIVI		
	-	-
	851	728

Rendiconto della gestione

Si passa ora a commentare le poste contabili che formano il Rendiconto della Gestione, diviso nelle sezioni “*Proventi*” ed “*Oneri*”.

Proventi

1) Proventi da attività tipiche

31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
3.463.481	3.233.026	230.455

Si tratta dei proventi da attività scolastica, quali iscrizioni e rette, dei proventi da attività parascolastiche, nonché dei contributi incassati da enti pubblici e privati per il funzionamento della scuola.

Categoria	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Rette e iscrizioni nido	70.024	87.602	(17.578)	-20%
<u>Totale Nido</u>	<u>70.024</u>	<u>87.602</u>	<u>(17.578)</u>	<u>-20%</u>
Rette e iscrizioni infanzia	309.940	305.590	4.350	1%
<u>Totale Infanzia</u>	<u>309.940</u>	<u>305.590</u>	<u>4.350</u>	<u>1%</u>
Rimborso spese accessorie di gestione Primaria	659.394	658.687	707	0%
Dote scuola Primaria	28.450	30.050	(1.600)	-5%
<u>Totale Primaria</u>	<u>687.844</u>	<u>688.737</u>	<u>(893)</u>	<u>0%</u>
Rette e iscrizioni Secondaria 1° grado	540.547	588.651	(48.104)	-8%
Dote scuola Secondaria 1° grado	30.100	32.316	(2.216)	-7%
<u>Totale Secondaria 1° grado</u>	<u>570.647</u>	<u>620.967</u>	<u>(50.320)</u>	<u>-8%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Scientifico	321.408	246.436	74.972	30%
Dote scuola Liceo Scientifico	25.100	22.736	2.364	10%
<u>Totale Liceo</u>	<u>346.508</u>	<u>269.172</u>	<u>77.336</u>	<u>29%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Scienze Applicate	304.711	197.109	107.602	55%
Dote scuola Liceo Scienze Applicate	29.100	17.454	11.646	67%
<u>Totale Liceo Scienze Applicate</u>	<u>333.811</u>	<u>214.563</u>	<u>119.248</u>	<u>56%</u>
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' SCOLASTICA	2.318.773	2.186.631	132.142	6%

Ricavi da attività parascolastiche	171.562	121.848	49.714	41%
Corrispettivi mensa	218.239	190.506	27.733	15%
Proventi per gite e uscite didattiche	173.542	128.432	45.111	35%
TOTALE PROVENTI ACCESSORI ATTIVITA' SCOLASTICA	563.343	440.785	122.557	28%
TOTALE ATTIVITA' SCOLASTICA	2.882.115	2.627.416	254.699	10%
Contributi Stato, Regione, Comune	518.207	537.400	(19.192)	-4%
Contributi fondazione Guastalla	-	-	-	0%
Contributi per borse di studio	13.965	12.235	1.730	14%
Contributo Stato 5xmille	-	9.313	(9.313)	-100%
Altri contributi e liberalità di funzionamento	2.060	3.634	(1.574)	-43%
TOTALE CONTRIBUTI	534.232	562.582	- 28.349	-5%
TOTALE PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE	3.416.348	3.189.997	226.350	7%
Affitti locali	-	-	-	0%
Riaddebito spese utenze	15.000	15.000	-	0%
Proventi diversi	11.790	14.057	(2.267)	0%
Altri proventi diversi	863	70	793	-100%
Rimborsi e recuperi vari	18.484	12.162	6.322	14%
Altri contributi e liberalità	-	-	-	0%
Soprawvenienze attive	996	1.739	(743)	-43%
TOTALE ALTRI PROVENTI	47.133	43.029	4.105	10%
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	3.463.481	3.233.026	230.455	7%

4) Proventi finanziari e patrimoniali

31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
250	308	(58)

Tale voce è costituita dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per Euro 232 e da abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 18, nonché da differenze cambio attive 2.

Oneri

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
3.402.234	3.167.443	234.791

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Per acquisti di materiali	74.240	72.011	2.229	3%
Per servizi	917.755	790.750	127.005	16%
Godimento beni di terzi	8.747	9.194	(447)	-5%
Personale	2.252.087	2.162.382	89.705	4%
Amm. Imm. Immateriali	38.569	30.659	7.910	26%
Amm. imm. Materiali	65.896	59.964	5.932	10%
Oneri diversi di gestione	44.941	42.484	2.458	6%
	3.402.234	3.167.443	234.791	7%

La seguente tabella fornisce i dati riguardanti le informazioni e i costi sostenuti per il progetto finanziato dal PNRR relativo all'orientamento degli studenti per la scelta della scuola secondaria di I grado.

Descrizione	Progetto finanziato PNRR
Avviso	PNRR STEM e multilinguismo
Codice CUP di progetto	F54D23003160006
Codice locale di progetto	M4C1I3.1-2023-1202-P-32514
Edizione	Orientarsi al liceo – percorso di accompagnamento alla scelta superiore per studenti della scuola secondaria di I grado
Costo	820
	820

1.1) Per acquisto materiali

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
74.240	72.011	2.229

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Acquisto materiale didattico	23.419	20.708	2.712	13%
Cancelleria	14.855	17.085	(2.230)	-13%
Materiale per pulizia e l'igiene	17.220	20.305	(3.085)	-15%
Materiale vario	18.746	13.914	4.832	35%
	74.240	72.011	2.229	3%

1.2) Per servizi

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
917.755	790.750	127.005

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	114.759	114.279	479	0%
Spese telefoniche	5.123	4.859	264	5%
Uscite didattiche	153.767	105.563	48.204	46%
Spese per corsi	10.693	19.942	(9.249)	-46%
Costi mensa	241.265	231.675	9.590	4%
Consulenze	110.467	71.204	39.262	55%
Collaborazioni e prestazioni di terzi	30.833	39.691	(8.858)	-22%
Costi per attività parascolastiche	112.653	82.083	30.571	37%
Marketing e manifestazioni	35.453	35.494	(41)	0%
Abbonamenti e quote associative	6.200	5.760	440	8%
Manutenzioni e pulizie	73.785	63.229	10.556	17%
Assicurazioni	12.495	9.489	3.006	32%
Postali e valori bollati	286	873	(587)	-67%
Vigilanza	2.681	1.941	739	38%
Altri costi	7.296	4.668	2.627	56%
	917.755	790.750	127.005	16%

1.6) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
44.941	42.484	2.458

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Minusvalenze alienazione cespiti	0	0	0	0%
Imposte, bolli e tasse	4.168	3.586	581	16%
Perdite su crediti	90	11.362	(11.272)	-99%
Svalutazione crediti	10.944	20.000	(9.056)	-45%
Sanzioni e multe	1.449	263	1.185	450%
Sopravvenienze	4.009	3.940	68	2%
Costi progetto Cariplo	2.290	0	2.290	100%
Altri costi	21.993	3.332	18.661	560%
	44.941	42.484	2.458	6%

4) Oneri finanziari

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
23.433	18.139	5.294

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni	%
Spese bancarie	7.551	6.428	1.123	17%
Interessi passivi su mutuo	3.271	3.767	(496)	-13%
Interessi passivi su finanziamento BPM	12.558	7.696	4.862	63%
Altri oneri finanziari	53	248	(194)	-78%
	23.433	18.139	5.294	29%

7) Altri oneri

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
31.071	20.517	10.555

La voce è costituita dalle imposte di competenza dell'esercizio per Euro 31.071, di cui Euro 6.938 per Ires ed Euro 26.364 per Irap, nonché dall'iscrizione delle imposte anticipate per Euro 2.231.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto della gestione 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Stefano Morri