

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 2022

Premessa

Signori Soci, il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario compreso tra il 1° settembre 2021 ed il 31 agosto 2022 si chiude con un avanzo di gestione pari a Euro 11.447, contro un avanzo di gestione di Euro 43.248 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 3.264.578, contro i 2.600.920 Euro del precedente esercizio; i costi sostenuti per l'attività tipica ammontano ad Euro 3.198.936, contro i 2.518.592 Euro del precedente esercizio.

La gestione finanziaria evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 16.458, contro il risultato negativo di Euro 13.958 del precedente esercizio.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad Euro 37.736, contro i 25.122 Euro del precedente esercizio. Le imposte anticipate sono state rilasciate per Euro 558, in seguito all'utilizzo del fondo svalutazione crediti parzialmente deducibile ai sensi dell'art. 106 del TUIR.

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

Voce	31-ago-22	31-ago-21	delta	%
Proventi attività tipiche	3.264.578	2.600.920	663.658	26%
Costi per l'attività tipica	3.239.576	2.535.925	703.651	28%
Risultato dell'attività tipica	25.002	64.995	(39.993)	-62%
Gestione finanziaria	24.182	3.376	20.806	-616%
Imposte	(37.736)	(25.122)	(12.614)	50%
Avanzo (Disavanzo)	11.447	43.248	(31.801)	-74%

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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
151.331	140.797	10.533

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/08/2021	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/08/2022
Costi di impianto e ampliamento	441			(441)	0
Costi di sviluppo	-	2.745		(549)	2.196
Concessioni, licenze, marchi	554			(554)	0
Immobilizz. in corso e acconti	16.040	8.709			24.749
Altre immobilizz. immateriali	123.762	28.859		(28.236)	124.386
Totale	140.797	40.313	-	(29.779)	151.331

L'incremento di Euro 2.745 della voce "Costi di sviluppo" si riferisce ai costi sostenuti per l'implementazione del sito WEB.

L'incremento di Euro 8.709 della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce ai costi per la ristrutturazione dell'antica Orangerie

L'incremento di Euro 28.859 della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai costi sostenuti per l'efficientamento energetico degli impianti e dei corpi illuminanti della struttura interna ed esterna.

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	31.714	28.750	16.040	412.674	493.870
Fondo ammortamento	(4.251)	(31.714)	(28.196)	-	(288.912)	(353.073)
Valore di bilancio	441	0	554	0	123.762	140.797
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		2.745,00		8.709	28.859	40.313
Ammortamento dell'esercizio	(441)	(549)	(554)		(28.236)	(29.779)
Totale variazioni	(441)	2.196	(554)	8.709	623	10.533
Valore di fine esercizio						
Costo	4.691	34.459	28.750	24.749	441.534	534.183
Fondo ammortamento	(4.691)	(32.263)	(28.750)	0	(317.148)	(382.852)
Valore di bilancio	-	2.196	-	24.749	124.386	151.331

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
285.296	319.416	(34.120)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	536.684
Ammortamenti esercizi precedenti	(305.992)
Saldo al 31/08/2021	230.692
Acquisizione dell'esercizio	7.298
Cessioni dell'esercizio	(1.142)
Utilizzo fondo ammortamento	1.142
Ammortamenti dell'esercizio	(30.470)
Saldo al 31/08/2022	207.520

Gli incrementi dell'esercizio, pari a Euro 7.298, si riferiscono all'acquisto di un impianto per la fibra ottica per Euro 3.172, di una pompa sommersa per Euro 2.101, di un climatizzatore per il locale server per Euro 1.830 e di rilevatore per l'impianto di allarme per Euro 195.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	321.241
Ammortamenti esercizi precedenti	(263.244)
Saldo al 31/08/2021	57.997
Acquisizione dell'esercizio	4.009
Cessioni dell'esercizio	0
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(15.798)
Saldo al 31/08/2022	46.209

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 4.009 si riferiscono esclusivamente all'acquisto di nuove attrezzature scolastiche.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	208.875
Ammortamenti esercizi precedenti	(178.148)
Saldo al 31/08/2021	30.727
Acquisizione dell'esercizio	10.966
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.126)
Saldo al 31/08/2022	31.568

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 10.966 si riferiscono principalmente all'acquisto di 8 laptop e 4 computer per Euro 6.832, potenziamento della rete LAN per Euro 2.919, porta e scaffali per nuovo locale cancelleria per Euro 300, e altri beni di valore inferiore ad Euro 516,46 per Euro 915.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
391.640	323.643	67.998

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Verso clienti	234.648	199.743	34.905	17%
Crediti tributari	47.933	62.128	(14.195)	-23%
Crediti per imposte anticipate	40.282	40.840	(557)	-1%
Verso altri	68.777	20.930	47.846	229%
	391.640	323.643	67.999	21%

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	234.648			234.648
Crediti tributari	47.933			47.933
Crediti per imposte anticipate	40.282			40.282
Verso altri	68.777			68.777
	391.640	-	-	391.640

I “*Crediti verso clienti*” comprendono crediti verso clienti per Euro 38.160, crediti per contributi da ricevere per Euro 76.160 che verranno interamente incassati nel corso dell’esercizio successivo, crediti per rette scolastiche per Euro 288.489, crediti per fatture da emettere per Euro 1.323, al netto di un Fondo svalutazione crediti di Euro 169.484.

I “*Crediti tributari*” comprendono il credito Ires per Euro 17.021, il credito d’imposta energia e gas per Euro 7.445, nonché il credito Ires chiesto a rimborso per Euro 23.467.

I “*Crediti per imposte anticipate*” per Euro 40.282 sono relative al fondo svalutazione crediti parzialmente deducibile ai sensi dell’art. 106 del TUIR e pari ad Euro 167.843.

I “*Crediti verso altri*” comprendono anticipi a fornitori per Euro 17.036, crediti verso dipendenti per Euro 22, arrotondamenti su stipendi per Euro 31, crediti verso Fondazione Cariplo per Euro 46.500, crediti verso INAIL per Euro 1.509 e altri crediti per Euro 3.678.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
590.821	573.457	17.364

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021
Depositi bancari e postali	588.008	570.777
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	2.813	2.680
	590.821	573.457

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 2022 sui conti correnti aperti presso la BCC di Milano (Euro 314.083), BPM (Euro 269.056), Cassa Rurale di Binasco (Euro 4.199) e saldo su carta di credito prepagata (Euro 670).

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
12.327	10.113	2.214

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 2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021
RISCONTI ATTIVI		
Premi assicurativi	6.938	4.878
Canoni assistenza e manutenzione	2.611	2.039
Canoni di noleggio	1.319	1.188
Tasse d'affissione	-	1.207
Canoni segnaletica stradale	752	-
Quote associative	353	347
Altri risconti attivi	354	454
	12.327	10.113

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
208.286	196.839	11.447

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021
Patrimonio libero		
- avanzo (disavanzo) di gestione esercizi precedenti	28.053	(15.195)
- saldo attivo di rivalutazione	121.500	121.500
- risultato gestionale esercizio corrente	11.447	43.248
Totale patrimonio libero	161.001	149.554
Fondo di dotazione	47.285	47.285
	208.286	196.839

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 2022. 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	(20.531)	5.337	153.592
Destinazione del risultato dell'esercizio			5.337	(5.337)	-
Altre variazioni			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio precedente				43.248	43.248
Alla chiusura dell'esercizio precedente	47.285	121.500	(15.195)	43.248	196.839
Destinazione del risultato dell'esercizio			43.248	(43.248)	-
Altre variazioni					-
Risultato dell'esercizio corrente				11.447	11.447
Alla chiusura dell'esercizio corrente	47.285	121.500	28.053	11.447	208.287

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
117.448	156.447	(38.999)

La variazione è così costituita.

Descrizione	Valore 31/08/2021	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/08/2022
TFR, movimenti del periodo	156.447	160.568	(199.567)	117.448

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 agosto 2022 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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
1.105.104	1.013.615	91.489

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	%
Debiti verso banche	350.717	297.702	53.015	18%
Debiti verso fornitori	203.602	117.395	86.207	73%
Debiti tributari	27.798	21.850	5.948	27%
Debiti verso istituti di previdenza	48.435	27.381	21.054	77%
Altri debiti	474.552	549.288	(74.736)	-14%
	1.105.104	1.013.615	91.489	9%

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	92.681	258.036	-	350.717
Debiti verso fornitori	203.602			203.602
Debiti tributari	27.797			27.797
Debiti verso istituti di previdenza	48.435			48.435
Altri debiti	474.552			474.552
	847.067	258.036	-	1.105.103

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 98.960, i finanziamenti concessi da B.C.C. di Milano per Euro 124.013 per far fronte alle spese correnti e impreviste dovute all’emergenza Covid e i finanziamenti concessi dal Banco BPM per Euro 127.744, per finanziarie i lavori alla scuola dell’infanzia, il rifacimento 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 IRAP per Euro 3.480, iscritto al netto degli acconti di competenza, debiti per ritenute su stipendi per Euro 4.010, debiti per ritenute su rivalutazione del T.F.R. per Euro 6.111, nonché debiti verso l’Erario per Iva per Euro 14.195.

La voce “Debiti verso istituti di previdenza” accoglie i debiti verso l’Inps per Euro 35.429, verso l’Inps gestione ex Inpdap per Euro 1.697, verso l’Inps gestione separata per Euro 1.200, verso altri

fondi previdenziali per Euro 9.533, verso EBINS per Euro 455, nonché debiti verso l'Inail per Euro 121.

La voce “Altri debiti” è costituita da debiti verso dipendenti per Euro 76.278, da quote per trattenute sindacali per Euro 157, da debiti verso dipendenti e enti previdenziali per mensilità aggiuntive, ferie e ROL per Euro 74.779, da debiti verso collaboratori coordinati e continuativi per Euro 1.330, da debiti per quote anticipate di iscrizioni e rette per Euro 203.659, da contributi ricevuti da parte dello Stato per Euro 117.649 riferiti all'anno scolastico 2022/2023, nonché da altri debiti per Euro 700.

D) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
576	524	52

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 2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021
RATEI PASSIVI		
TARI	576	524
RISCONTI PASSIVI		
	-	-
	576	524

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
3.264.578	2.600.920	663.658

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	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Rette e iscrizioni nido	74.103	63.941	10.162	16%
<u>Totale Nido</u>	<u>74.103</u>	<u>63.941</u>	<u>10.162</u>	<u>16%</u>
Rette e iscrizioni infanzia	265.195	224.738	40.457	18%
<u>Totale Infanzia</u>	<u>265.195</u>	<u>224.738</u>	<u>40.457</u>	<u>18%</u>
Rimborso spese accessorie di gestione Primaria	601.791	548.348	53.443	10%
Dote scuola Primaria	23.150	22.600	550	2%
<u>Totale Primaria</u>	<u>624.941</u>	<u>570.948</u>	<u>53.993</u>	<u>9%</u>
Rette e iscrizioni Secondaria 1° grado	539.832	546.658	(6.826)	-1%
Dote scuola Secondaria 1° grado	43.939	47.600	(3.661)	-8%
<u>Totale Secondaria 1° grado</u>	<u>583.771</u>	<u>594.258</u>	<u>(10.487)</u>	<u>-2%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Scientifico	243.779	226.350	17.429	8%
Dote scuola Liceo Scientifico	12.648	21.300	(8.652)	-41%
<u>Totale Liceo</u>	<u>256.427</u>	<u>247.650</u>	<u>8.777</u>	<u>4%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Scienze Applicate	103.461	27.280	76.181	279%
Dote scuola Liceo Scienze Applicate	13.719	2.700	11.019	408%
<u>Totale Liceo Scienze Applicate</u>	<u>117.180</u>	<u>29.980</u>	<u>87.200</u>	<u>291%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Economico Sociale	-	33.100	(33.100)	-100%
Dote scuola Liceo Economico Sociale	-	2.700	(2.700)	-100%
<u>Totale Liceo Economico Sociale</u>	<u>-</u>	<u>35.800</u>	<u>(35.800)</u>	<u>-100%</u>
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' SCOLASTICA	1.921.617	1.767.315	154.302	9%
Ricavi da attività parascolastiche	33.107	6.848	26.259	383%
Corrispettivi mensa	158.912	123.399	35.513	29%
Proventi per gite e uscite didattiche	46.207	-	46.207	100%
TOTALE PROVENTI ACCESSORI ATTIVITA' SCOLASTICA	238.226	130.247	107.979	83%
TOTALE ATTIVITA' SCOLASTICA	2.159.842	1.897.562	262.281	14%
Contributi Stato, Regione, Comune	569.442	443.545	125.897	28%
Contributi fondazione Guastalla	100.000	100.000	-	0%
Contributi per borse di studio	15.175	14.043	1.132	8%
Contributo Stato 5xmille	8.391	8.690	(299)	-3%
TOTALE CONTRIBUTI	693.008	566.278	126.730	22%
TOTALE PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE	2.852.850	2.463.840	389.010	16%
Riaddebito spese utenze	15.000	7.500	7.500	100%
Proventi diversi	10.460	19.495	(9.035)	-46%
Rimborsi e recuperi vari	45.188	38.356	6.832	18%
Altri contributi e liberalità	338.784	55.860	282.924	506%
Sopravvenienze attive	2.296	15.869	(13.574)	-86%
TOTALE ALTRI PROVENTI	411.728	137.080	274.648	200%
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	3.264.578	2.600.920	663.658	26%

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
353	345	8

Tale voce è costituita dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per Euro 346 e da abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 7.

Oneri**1) Oneri da attività tipiche**

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni		
3.198.936	2.518.592	680.343		
Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Per acquisti di materiali	60.471	51.874	8.597	17%
Per servizi	699.312	509.091	190.221	37%
Godimento beni di terzi	9.470	8.206	1.264	15%
Personale	1.989.233	1.773.912	215.321	12%
Amm. Imm. Immateriali	29.779	38.284	(8.505)	-22%
Amm. imm. Materiali	56.394	54.159	2.235	4%
Oneri diversi di gestione	354.276	83.066	271.210	327%
	3.198.936	2.518.592	680.343	27%

1.1) Per acquisto materiali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni		
60.471	51.874	8.597		
Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Acquisto materiale didattico	15.674	13.064	2.611	20%
Cancelleria	14.069	6.270	7.799	124%
Materiale per pulizia e l'igiene	20.502	20.502	0	0%
Materiale vario	10.227	12.039	(1.812)	-15%
	60.471	51.874	8.597	17%

1.2) Per servizi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni		
699.312	509.091	190.221		
Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	223.200	97.104	126.096	130%
Spese telefoniche	6.408	5.612	796	14%
Uscite didattiche	37.954	0	37.954	100%
Spese per corsi	10.217	12.599	(2.382)	-19%
Costi mensa	185.377	147.797	37.581	25%
Consulenze	46.792	87.191	(40.399)	-46%
Collaborazioni e prestazioni di terzi	65.095	40.796	24.299	60%
Costi per attività parascolastiche	18.870	8.654	10.216	118%
Marketing e manifestazioni	33.184	22.639	10.545	47%
Abbonamenti e quote associative	5.899	5.280	618	12%
Manutenzioni e pulizie	52.782	65.558	(12.777)	-19%
Assicurazioni	9.491	8.590	901	10%
Postali e valori bollati	735	763	(28)	-4%
Vigilanza	2.083	1.893	190	10%
Altri costi	1.226	4.616	(3.391)	-73%
	699.312	509.091	190.221	37%

1.6) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni		
354.276	83.066	271.210		
Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Minusvalenze alienazione cespiti	0	904	(904)	-100%
Imposte, bolli e tasse	4.376	3.185	1.192	37%
Perdite su crediti	3.085	6.768	(3.683)	-54%
Svalutazione crediti	1.640	525	1.115	212%
Sanzioni e multe	93	28	66	237%
Sopravvenienze	3.014	2.891	122	4%
Costi progetto Cariplo	338.784	51.216	287.568	561%
Altri costi	3.284	17.549	(14.265)	-81%
	354.276	83.066	271.210	327%

4) Oneri finanziari

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
16.812	14.302	2.509

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni	%
Spese bancarie	6.807	6.740	67	1%
Interessi passivi su mutuo	2.336	2.952	(616)	-16%
Interessi passivi su finanziamento BPM	7.535	4.555	2.980	144%
Altri oneri oneri finanziari	133	55	79	41%
	16.812	14.302	2.509	21%

7) Altri oneri

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
37.736	25.122	12.614

La voce è costituita dalle imposte di competenza dell'esercizio per Euro 37.736, di cui Euro 10.210 per Ires ed Euro 26.969 per Irap, dal rilascio delle imposte anticipate per Euro 558.

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