

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 2021

Premessa

Signori Soci, il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario compreso tra il 1° settembre 2020 ed il 31 agosto 2021 si chiude con un avanzo di gestione pari a Euro 43.248, contro un avanzo di gestione di Euro 5.336 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 2.600.920, contro i 2.594.831 Euro del precedente esercizio; i costi sostenuti per l'attività tipica ammontano ad Euro 2.518.592, contro i 2.544.701 Euro del precedente esercizio.

La gestione finanziaria evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 13.958, contro il risultato negativo di Euro 11.782 del precedente esercizio.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad Euro 21.073, contro i 62.191 Euro del precedente esercizio. Le imposte anticipate sono state rilasciate per Euro 3.390, 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-21	31-ago-20	delta	%
Proventi attività tipiche	2.600.920	2.594.831	6.090	0%
Costi per l'attività tipica	2.535.925	2.552.238	(16.312)	-1%
Risultato dell'attività tipica	64.995	42.593	22.402	53%
Gestione finanziaria	3.376	(4.246)	7.621	180%
Imposte	(25.122)	(33.011)	7.888	-24%
Avanzo (Disavanzo)	43.248	5.336	37.912	710%

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).

Con riferimento alla continuità aziendale e all'emergenza COVID-19, che ha interessato parte dell'esercizio chiuso al 31 agosto 2021, si fa presente che nel mese di marzo 2021 si è verificata la chiusura forzata delle attività didattiche ed educative in presenza. Tuttavia, le lezioni sono potute continuare grazie alla didattica a distanza per tutte le scuole, ad esclusione dell'asilo nido e parzialmente la scuola dell'infanzia.

I minori proventi derivanti dalla chiusura forzata dell'asilo nido e della scuola dell'infanzia, sono stati coperti dal minor costo del personale derivante dalla collocazione in F.I.S. (Fondo Integrazione Salariale), totale o parziale, di gran parte dello stesso.

Dall'inizio dell'anno scolastico in corso e sino ad oggi, tutti gli ordini di scuola sono sempre rimasti aperti e funzionanti, a meno di provvedimenti di quarantena emanati dall'autorità sanitaria.

Naturalmente, nei periodi di sospensione dell'attività dovuta dai provvedimenti di quarantena, agli studenti è stata garantita la cosiddetta didattica a distanza (DAD).

Le iscrizioni riferite all'anno scolastico 2021/2022 non hanno subito gravi contraccolpi dovuti all'emergenza sanitaria, anzi hanno registrato un deciso incremento.

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 rettificata 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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
140.797	156.795	(15.997)

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/08/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/08/2021
Costi di impianto e ampliamento	881			(441)	441
Costi di sviluppo	6.343			(6.343)	0
Concessioni, licenze, marchi	1.108			(554)	554
Immobilizz. in corso e acconti	-	16.040			16.040
Altre immobilizz. immateriali	148.463	6.246		(30.947)	123.762
Totale	156.795	22.287	-	(38.284)	140.797

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	0	406.428	471.583
Fondo ammortamento	(3.810)	(25.371)	(27.642)	0	(257.965)	(314.789)
Valore di bilancio	881	6.343	1.108	0	148.463	156.795
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		-		16.040	6.246	22.286
Ammortamento dell'esercizio	(441)	(6.343)	(554)		(30.947)	(38.284)
Totale variazioni	(441)	(6.343)	(554)	16.040	(24.700)	(15.998)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.691	31.714	28.750	16.040	412.674	493.870
Fondo ammortamento	(4.251)	(31.714)	(28.196)	0	(288.912)	(353.073)
Valore di bilancio	440	0	554	16.041	123.762	140.797

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
319.416	338.881	(19.465)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	525.822
Ammortamenti esercizi precedenti	(277.559)
Saldo al 31/08/2020	248.263
Acquisizione dell'esercizio	12.765
Cessioni dell'esercizio	(1.903)
Utilizzo fondo ammortamento	999
Ammortamenti dell'esercizio	(29.432)
Saldo al 31/08/2021	230.692

Gli incrementi dell'esercizio, pari a Euro 12.765, si riferiscono all'acquisto di un nuovo centralino telefonico per Euro 2.391, di un gruppo di continuità per Euro 5.191 e di un impianto di videosorveglianza per Euro 5.183.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	318.804
Ammortamenti esercizi precedenti	(248.931)
Saldo al 31/08/2020	69.873
Acquisizione dell'esercizio	17.931
Cessioni dell'esercizio	(15.494)
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(14.313)
Saldo al 31/08/2021	57.997

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 17.931, si riferiscono all'acquisto di una recinzione piatta per Euro 239, un castello a due torri in legno di larice e pavimentazione anti trauma per la scuola dell'Infanzia Euro 14.518 e di un armadio di sicurezza per il laboratorio di chimica per Euro 3.174.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	188.478
Ammortamenti esercizi precedenti	(167.733)
Saldo al 31/08/2020	20.745
Acquisizione dell'esercizio	20.397
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzo fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.414)
Saldo al 31/08/2021	30.727

Gli incrementi dell'esercizio di Euro 20.397 si riferiscono principalmente all'acquisto di 3 laptop per Euro 915, 3 monitor per Euro 6521, 2 computer per Euro 610, 2 cluster firewall per Euro 2.131, una nuova rete Wi-Fi per Euro 4.520, un server per Euro 4.197, uno spogliatoio 2 ante per Euro 306 e una rastrelliera per Euro 267.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
323.643	722.085	(398.442)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	%
Verso clienti	199.743	569.169	(369.427)	-65%
Crediti tributari	62.128	23.467	38.662	
Crediti per imposte anticipate	40.840	44.230	(3.390)	-8%
Verso altri	20.930	85.218	(64.288)	-75%
	323.643	722.085	(398.442)	-55%

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

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	199.743			199.743
Crediti tributari	62.128			62.128
Crediti per imposte anticipate	40.840			40.840
Verso altri	20.930			20.930
	323.643	-	-	323.643

I “*Crediti verso clienti*” comprendono crediti verso clienti per Euro 31.112, crediti per contributi da ricevere per Euro 69.637 e interamente incassati nel corso dell’esercizio successivo, crediti per rette scolastiche per Euro 266.596, crediti per fatture da emettere per Euro 3.090, al netto di un Fondo svalutazione crediti di Euro 170.692.

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

I “*Crediti per imposte anticipate*” per Euro 40.840 sono relative al fondo svalutazione crediti parzialmente deducibile ai sensi dell’art. 106 del TUIR e pari ad Euro 170.166.

I “*Crediti verso altri*” comprendono anticipi a fornitori per Euro 12.740, arrotondamenti su stipendi per Euro 24, crediti verso INAIL per Euro 2.155 e altri crediti per Euro 6.011.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
573.457	65.186	508.271

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020
Depositi bancari e postali	570.777	64.252
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	2.680	935
	573.457	65.186

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 2021 sui conti correnti aperti presso la BCC di Milano (Euro 299.210), BPM (Euro 263.999), Cassa Rurale

di Binasco (Euro 6.525) e saldo su carta di credito prepagata (Euro 1.043).

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
10.113	9.183	930

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 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020
RISCONTI ATTIVI		
Premi assicurativi	4.878	5.966
Canoni assistenza e manutenzione	2.039	1.958
Canone noleggio stampante	1.188	464
Tasse d'affissione	1.207	-
Quote associative	347	227
Altri risconti attivi	454	568
	10.113	9.183

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
196.839	153.591	43.247

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020
Patrimonio libero		
- avanzo (disavanzo) di gestione esercizi precedenti	(15.195)	(20.531)
- saldo attivo di rivalutazione	121.500	121.500
- risultato gestionale esercizio corrente	43.248	5.337
Totale patrimonio libero	149.554	106.306
Fondo di dotazione	47.285	47.285
	196.839	153.591

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 2021. Il decremento 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	(23.147)	2.617	148.255
Destinazione del risultato dell'esercizio			2.617	(2.617)	-
Altre variazioni			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio precedente				5.337	5.337
Alla chiusura dell'esercizio precedente	47.285	121.500	(20.531)	5.337	153.591
Destinazione del risultato dell'esercizio			5.337	(5.337)	-
Altre variazioni			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				43.248	43.248
Alla chiusura dell'esercizio corrente	47.285	121.500	(15.195)	43.248	196.839

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
156.447	219.738	(63.292)

La variazione è così costituita.

Descrizione	Valore 31/08/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/08/2021
TFR, movimenti del periodo	219.738	120.918	(184.210)	156.446

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 agosto 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli acconti e delle anticipazioni erogate.

Si fa presente che a partire dal presente bilancio, 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. Ai fini della comparabilità, anche il valore dello scorso esercizio è stato esposto al netto del relativo credito.

D) Debiti

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.013.615	922.172	91.443

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	%
Debiti verso banche	297.702	221.485	76.217	34%
Debiti verso fornitori	117.395	149.741	(32.346)	-22%
Debiti tributari	21.850	59.792	(37.943)	-63%
Debiti verso istituti di previdenza	27.381	112.906	(85.525)	-76%
Altri debiti	549.288	378.248	171.039	45%
	1.013.615	922.172	91.443	10%

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

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Debiti verso banche	73.984	189.448	34.270	297.702
Debiti verso fornitori	117.395			117.395
Debiti tributari	21.850			21.850
Debiti verso istituti di previdenza	27.381			27.381
Altri debiti	549.288			549.288
	789.897	189.448	34.270	1.013.615

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 131.585, i finanziamenti concessi da B.C.C. di Milano per Euro 150.000 per far fronte alle spese correnti e impreviste dovute all’emergenza Covid e i finanziamenti concessi dal Banco BPM per Euro 16.117, per finanziarie i lavori alla scuola dell’infanzia.

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 13.335, debiti per ritenute su rivalutazione del T.F.R. per Euro 2.668, nonché debiti verso l’Erario per Iva per Euro 3.967.

La voce “*Debiti verso istituti di previdenza*” accoglie i debiti verso l’Inps per Euro 14.368, verso l’Inps gestione ex Inpdap per Euro 1.780, verso l’Inps gestione separata per Euro 1.200, verso altri fondi previdenziali per Euro 9.524, verso EBINS per Euro 430, nonché debiti verso l’Inail per Euro 79.

La voce “*Altri debiti*” è costituita da debiti verso dipendenti per Euro 75.305, da quote per trattenute sindacali per Euro 204, da debiti verso dipendenti e enti previdenziali per mensilità aggiuntive, ferie e ROL per Euro 65.883, da debiti verso collaboratori coordinati e continuativi per Euro 1.933, da debiti per quote anticipate di iscrizioni e rette Euro 180.104, da contributi ricevuti da parte dello Stato per Euro 108.391 riferiti all’anno scolastico 2021/2022 e contributi anticipati da Fondazione Cariplo per Euro 103.784, riferiti alla progetto di ristrutturazione dell’antica Orangerie, nonché da altri debiti per Euro 13.685.

D) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
524	909	(385)

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 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020
RATEI PASSIVI		
TARI	524	909
Premio Inail	-	-
RISCONTI PASSIVI		
	-	-
	524	909

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
2.600.920	2.594.832	6.089

Si tratta dei proventi da attività scolastica, quali iscrizioni e rette, dei proventi da attività parascolastiche, nonché dei contributi incassati dalle istituzioni.

Categoria	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Rette e iscrizioni nido	63.941	48.318	15.623	32%
<u>Totale Nido</u>	<u>63.941</u>	<u>48.318</u>	<u>15.623</u>	<u>32%</u>
Rette e iscrizioni infanzia	224.738	172.820	51.918	30%
<u>Totale Infanzia</u>	<u>224.738</u>	<u>172.820</u>	<u>51.918</u>	<u>30%</u>
Rimborso spese accessorie di gestione Primaria	548.348	558.927	(10.579)	-2%
Dote scuola Primaria	22.600	25.500	(2.900)	-11%
<u>Totale Primaria</u>	<u>570.948</u>	<u>584.427</u>	<u>(13.479)</u>	<u>-2%</u>
Rette e iscrizioni Secondaria 1° grado	546.658	541.156	5.502	1%
Dote scuola Secondaria 1° grado	47.600	45.600	2.000	4%
<u>Totale Secondaria 1° grado</u>	<u>594.258</u>	<u>586.756</u>	<u>7.502</u>	<u>1%</u>
Rette e iscrizioni Liceo	226.350	232.822	(6.472)	-3%
Dote scuola Liceo	21.300	21.500	(200)	-1%
<u>Totale Liceo</u>	<u>247.650</u>	<u>254.322</u>	<u>(6.672)</u>	<u>-3%</u>
Rette e iscrizioni Liceo Scienze Applicate	27.280		27.280	
Rette e iscrizioni Liceo Economico Sociale	33.100	31.100	2.000	6%
Dote scuola Liceo Scienze Applicate	2.700		2.700	
Dote scuola Liceo Economico Sociale	2.700	6.700	(4.000)	-60%
<u>Totale tecnico</u>	<u>65.780</u>	<u>37.800</u>	<u>27.980</u>	<u>74%</u>
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' SCOLASTICA	1.767.315	1.684.443	82.872	5%

Ricavi da attività parascolastiche	6.848	56.276	(49.428)	-88%
Corrispettivi mensa	123.399	125.345	(1.946)	-2%
Proventi per gite e uscite didattiche	-	56.029	(56.029)	-100%
TOTALE PROVENTI ACCESSORI ATTIVITA' SCOLASTICA	130.247	237.650	(107.403)	-45%
TOTALE ATTIVITA' SCOLASTICA	1.897.562	1.922.092	(24.531)	-1%
Contributi Stato, Regione, Comune	443.545	523.849	(80.304)	-15%
Contributi fondazione Guastalla	100.000	88.576	11.424	100%
Contributi per borse di studio	14.043	18.995	(4.952)	-26%
Contributo Stato 5xmille	8.690	9.557	(866)	-9%
Altri contributi	55.860	3.790	52.070	1374%
TOTALE CONTRIBUTI	622.139	644.767	(22.628)	-4%
TOTALE PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE	2.519.701	2.566.859	(47.158)	-2%
Affitti locali	-	6.790	(6.790)	-100%
Riaddebito spese utenze	7.500	7.500	-	0%
Proventi diversi	19.495	3.110	16.385	527%
Rimborsi e recuperi vari	38.356	10.126	28.230	279%
Soprawenienze attive	15.869	445	15.424	3463%
TOTALE ALTRI PROVENTI	81.220	27.972	53.248	190%
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	2.600.920	2.594.832	6.089	0%

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
345	106	239

Tale voce è costituita dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per Euro 308 e da abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 37.

Oneri

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
2.518.592	2.544.702	(26.109)

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Per acquisti di materiali	51.874	44.722	7.153	16%
Per servizi	509.091	513.397	(4.305)	-1%
Godimento beni di terzi	8.206	10.117	(1.910)	-19%
Personale	1.773.912	1.587.627	186.285	12%
Amm. Imm. Immateriali	38.284	38.580	(296)	-1%
Amm. imm. Materiali	54.159	52.175	1.984	4%
Oneri diversi di gestione	83.066	298.085	(215.019)	-72%
	2.518.592	2.544.702	(26.109)	-1%

1.1) Per acquisto materiali

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
51.874	44.722	7.153

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Acquisto materiale didattico	13.064	14.620	(1.557)	-11%
Cancelleria	6.270	8.113	(1.842)	-23%
Materiale per pulizia e l'igiene	20.502	13.163	7.339	56%
Materiale vario	12.039	8.826	3.213	36%
	51.874	44.722	7.153	16%

1.2) Per servizi

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
509.091	513.397	(4.305)

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	97.104	98.704	(1.600)	-2%
Spese telefoniche	5.612	5.997	(385)	-6%
Uscite didattiche	0	43.482	(43.482)	-100%
Spese per corsi	12.599	2.297	10.302	449%
Costi mensa	147.797	118.031	29.765	25%
Consulenze	87.191	77.704	9.487	12%
Collaborazioni e prestazioni di terzi	40.796	45.277	(4.482)	-10%
Costi per attività parascolastiche	8.654	34.165	(25.512)	-75%
Marketing e manifestazioni	22.639	19.478	3.162	16%
Abbonamenti e quote associative	5.280	3.143	2.137	68%
Manutenzioni e pulizie	65.558	52.143	13.415	26%
Assicurazioni	8.590	9.140	(550)	-6%
Postali e valori bollati	763	514	249	48%
Vigilanza	1.893	1.479	415	28%
Altri costi	4.616	1.843	2.773	151%
	509.091	513.397	(4.305)	-1%

1.6) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
83.066	298.085	(215.019)

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Minusvalenze alienazione cespiti	904	55	849	1544%
Imposte, bolli e tasse	3.185	4.343	(1.158)	-27%
Perdite su crediti	6.768	91.887	(85.119)	-93%
Svalutazione crediti	525	185.895	(185.370)	-100%
Sanzioni e multe	28	6	21	346%
Soprawvenienze	2.891	6.677	(3.786)	-57%
Costi progetto Cariplo	51.216	5.087	46.128	907%
Altri costi	17.549	4.134	13.415	325%
	83.066	298.085	(215.019)	-72%

4) Oneri finanziari

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
14.302	11.888	2.414

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni	%
Spese bancarie	6.740	5.789	951	16%
Interessi passivi su mutuo	2.952	3.839	(887)	-23%
Interessi passivi su finanziamento BPM	4.555	2.068	2.487	120%
Altri oneri finanziari	55	192	(137)	-72%
	14.302	11.888	2.414	20%

7) Altri oneri

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
25.122	33.011	(7.888)

La voce è costituita dalle imposte di competenza dell'esercizio per Euro 21.072, di cui Euro 9.328 per Ires ed Euro 11.744 per Irap, dal rilascio delle imposte anticipate per Euro 3.390 e da maggiori imposte di competenza dell'esercizio precedente per Euro 660.

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