

FONDAZIONE OPERE EDUCATIVE

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

Relazione sulla gestione del bilancio consuntivo al 31 agosto 2024

Signori Fondatori,

l'esercizio chiuso al 31 agosto 2024 riporta un risultato positivo pari ad Euro 2.657, contro Euro 27.236 dell'esercizio precedente.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Fondazione, come ben sapete, opera principalmente nell'ambito delle attività culturali, educative e scolastiche.

Andamento della gestione

Come progettato lo scorso anno, nel periodo settembre 2023 – agosto 2024 la Fondazione ha consolidato la ripresa della propria attività culturale e il rafforzamento del Collegio della Guastalla, dove sta concludendosi il primo quinquennio del liceo scientifico opzione scienze applicate e si sono consolidati i passaggi tra i diversi gradi di scuole e estese le iscrizioni degli studenti esterni. Sotto questo profilo prosegue ancora per l'anno preso in considerazione l'incremento delle iscrizioni alla scuola, anche grazie al consolidamento della sua qualità, come si evince anche nelle tabelle sotto riportate.

Principali dati relativi al bilancio consuntivo al 31.08.2024

ATTIVO

Immobilizzazioni: Nelle immobilizzazioni immateriali si pongono in evidenza investimenti per circa 113 mila Euro per migliorie sull'immobile in affitto, di cui 98 mila Euro destinati alla ristrutturazione dei bagni del teatro, dell'ingresso e degli uffici. Nelle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati

investimenti per 105 mila Euro, di cui 52 mila Euro per il rifacimento di un campo di calcio polifunzionale.

Questi investimenti hanno portato ad un aumento delle quote di ammortamento dell'anno di circa 14 mila Euro e testimoniano il continuo impegno a mantenere e migliorare la struttura che ci ospita.

Crediti: Fra i crediti, il decremento dei crediti v/clienti per 133 mila Euro è dovuto essenzialmente all'iscrizione nei crediti v/clienti dei contributi statali per l'a.s. 2023/2024 per 32 mila Euro, contro i 134 mila Euro dell'a.s. 2022/2023, all'aumento dei crediti per fatture e rette da incassare per 56 mila Euro e l'incremento del Fondo Svalutazione Crediti di ulteriori 11 mila Euro al netto degli utilizzi dell'esercizio.

Disponibilità liquide: L'incremento delle disponibilità liquide per 194 mila Euro è essenzialmente dovuto ai contributi statali incassati entro la fine dell'esercizio di cui abbiamo accennato poc'anzi.

PASSIVO

Trattamento di fine rapporto: È già indicato al netto del credito v/tesoreria INPS, per quote di T.F.R. di dipendenti versate mensilmente all'INPS.

Debiti: Fra i debiti, l'incremento dei debiti v/banche per 44 mila Euro è dovuto al nuovo finanziamento per 150 mila Euro che ci ha concesso il Banco BPM per le opere di manutenzione e ammodernamento dell'immobile, al netto del rimborso delle rate di mutuo della Cassa Rurale e Artigiana di Binasco e delle rate dei finanziamenti del Banco BPM e della BCC di Milano.

PROVENTI

I proventi realizzati sono stati pari ad Euro 3.463.730, contro Euro 3.233.334 del precedente esercizio, e sono così specificati e confrontati:

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	differenza	%
Proventi attività scolastica	2.318.773	2.186.631	132.142	6%
Proventi attività scolastica accessoria	563.343	440.785	122.558	28%
Contributi	534.232	562.582	-28.350	-5%
Altri proventi	47.133	43.029	4.104	10%
Proventi finanziari	250	308	-58	-19%
Totale	3.463.730	3.233.334	230.396	7%

I proventi dell'attività scolastica, comprendono sia le iscrizioni e le rette riferite ai vari gradi di scuola sia il rimborso spese accessorie di gestione della scuola primaria. L'incremento è dovuto all'aumento degli iscritti pari a circa il 4% come illustrato nella tabella che segue.

Studenti iscritti	31/08/2024	31/08/2023	differenza	%
Asilo dei due anni	19	21	-2	-10%
Infanzia	121	119	2	2%
Primaria	205	205	0	0%
Secondaria I grado	126	136	-10	-7%
Liceo Scientifico	71	60	11	18%
Liceo Scienze Applicate	67	45	22	49%
Totale	609	586	23	4%

Nel seguente prospetto sono evidenziati i proventi derivanti dall'attività scolastica composti dalle rette per le varie tipologie di scuola e dal rimborso spese accessorie di gestione della scuola primaria:

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	differenza	%
Asilo dei due anni	70.024	87.602	-17.578	-20%
Infanzia	309.940	305.590	4.350	1%
Primaria	687.844	688.737	-893	0%
Secondaria I grado	570.647	620.967	-50.320	-8%
Liceo Scientifico	346.508	269.172	77.336	29%
Liceo Scienze Applicate	333.810	214.563	119.247	56%
Totale	2.318.773	2.186.631	132.142	6%

La voce "Contributi" è composta da contributi statali, regionali e comunali (518 mila Euro) e da privati (16 mila Euro). Il decremento nel raffronto con l'anno precedente è essenzialmente dovuto al fatto che nell'anno in corso è venuto a mancare il contributo sul caro energia di 20 mila Euro ed il contributo del 5x1000 di circa 9 mila Euro, in quanto la nostra Fondazione non è un E.T.S. (Ente del Terzo Settore).

L'aumento registrato dalla voce "Proventi attività scolastica accessoria" è dovuto, oltre alla crescita del numero degli iscritti, all'incremento generalizzato per tutti gli ordini di scuola delle uscite didattiche e delle attività didattiche extracurricolari. In particolare, si deve sottolineare la grande adesione che, anche quest'anno, hanno avuto le esperienze di studio all'estero proposte agli studenti delle scuole secondarie di primo e secondo grado. La voce comprende i proventi per attività parascolastiche (172 mila Euro), i corrispettivi per il servizio mensa (218 mila Euro) ed i proventi per le uscite didattiche (173 mila Euro).

La voce "Altri proventi" che registra un incremento del 10% comprende i rimborsi per spese ed utilizzo spazi (15 mila Euro), rimborsi e recuperi e sopravvenienze attive (4 mila Euro) e altri proventi (28 mila Euro).

ONERI

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare:

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	differenza	%
Costo per il personale	2.252.087	2.162.382	89.705	4%
Costo per servizi	917.755	790.750	127.005	16%
Costo per acquisto materiali	74.240	72.011	2.229	3%
Oneri diversi di gestione	44.941	42.484	2.457	6%
Interessi e oneri finanziari	27.768	18.139	9.629	53%
Godimento di beni di terzi	8.747	9.194	-447	-5%
Totale	3.325.538	3.094.960	230.578	7%

I costi del personale hanno registrato un incremento del 4% nel raffronto con l'anno precedente. L'incremento del costo del personale è dovuto essenzialmente all'aumento contrattuale previsto dal vigente C.C.N.L. ANINSEI; l'aumento delle ore di docenza al Liceo Scientifico e al Liceo Scientifico opzione Scienze Applicate per l'apertura di una nuova classe nei due ordini di scuola; l'incremento, in tutti gli altri ordini di scuola, delle ore dedicate delle attività curricolari ed extracurricolari, nonché un incremento delle ore del personale ausiliario per la pulizia degli spazi.

L'aumento dei costi per servizi del 16% è da addebitare all'aumento dei costi per servizi mensa, per uscite didattiche e costi per attività parascolastiche (+21%) dovuto alla crescita del numero degli iscritti, all'incremento generalizzato per tutti gli ordini di scuola delle uscite didattiche e delle attività didattiche extracurricolari. Da evidenziare l'incremento dei costi per consulenze di terzi (+55%) dovuto, in gran parte, al fatto che si è dovuto affidare la gestione della contabilità ad uno studio esterno. I costi per energia elettrica e gas sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'anno precedente.

Gli oneri diversi di gestione registrano un incremento (+6%) dovuto ad un ricalcolo del consumo di gas metano di competenza dello scorso anno ed appostato nelle sopravvenienze passive.

L'aumento degli interessi e oneri finanziari è dovuto agli aumentati tassi di interesse applicato dagli istituti di credito su mutui e finanziamenti in essere, nonché dalle commissioni e spese per l'accensione di un nuovo finanziamento con il Banco BPM. Negli oneri finanziari trovano allocazione anche le commissioni per i pagamenti on line da parte delle famiglie dei nostri studenti. La possibilità di pagare on line è in vigore dal presente esercizio, grazie all'adozione di una nuova piattaforma gestionale. Le commissioni vengono riaddebitate a chi utilizza il servizio stesso.

I costi per l'acquisto di materiali e per il godimento di beni di terzi sono sostanzialmente rimasti invariati nel raffronto con lo scorso esercizio.

Per un'analisi più approfondita di tutte le voci relative ai costi della gestione si rimanda alle apposite

tabelle della nota integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rileva per l'anno successivo alla chiusura d'esercizio una diminuzione delle iscrizioni al Collegio della Guastalla nei diversi gradi scolastici.

I fattori implicati in questo decremento sembrano essere legati al calo demografico, a una certa difficoltà economica delle famiglie cui ci rivolgiamo, alla necessità di incrementare i fattori innovativi.

Evoluzione prevedibile della gestione

In virtù delle considerazioni sopra espresse, una volta di più permane l'importanza della comunicazione da un lato, la cura degli iscritti, per favorire la loro prosecuzione e la stabilità delle vicendevoli relazioni con tutti i soggetti coinvolti con la Fondazione per lo sviluppo dell'attività educativa e formativa.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo l'avanzo della gestione chiusa al 31 agosto 2024.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to (Avv. Stefano Morri)