

# FONDAZIONE S. AGOSTINO

## Bilancio di esercizio al 31-08-2021

### Dati anagrafici

Sede: VIA CAVOUR 18 VARESE VA  
Fondo di dotazione: 160.000,00  
Fondo di dotazione interamente versato: sì  
Codice CCIAA: VA  
Partita IVA: 02517800120  
Codice fiscale: 95040840126  
Numero REA: 282413  
Forma giuridica: FONDAZIONE  
Settore di attività prevalente (ATECO): 852000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Appartenenza a un gruppo: no

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/08/2021	31/08/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	591.573	295.719
II - Immobilizzazioni materiali	344.755	367.960
III - Immobilizzazioni finanziarie	557.450	557.450
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.493.778</i>	<i>1.221.129</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	280	1.562
II - Crediti	284.192	204.917
esigibili entro l'esercizio successivo	284.192	204.917
IV - Disponibilita' liquide	1.680.615	1.534.242
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.965.087</i>	<i>1.740.721</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>62.908</b>	<b>6.590</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>3.521.773</i>	<i>2.968.440</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione	160.000	51.646
IV - Riserva legale	10.329	10.329
V - Fondo di gestione	40.000	-
VI - Altre riserve	288.944	351.913
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	337.448	85.384
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>836.721</i>	<i>499.272</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.988</b>	<b>4.988</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>994.124</b>	<b>877.606</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>1.517.898</b>	<b>1.407.568</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.898	1.407.568
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>168.042</b>	<b>179.006</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>3.521.773</i>	<i>2.968.440</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/08/2021	31/08/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.624.362	3.215.678
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	132.469	143.700
altri	1.757.957	1.711.821
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.890.426</i>	<i>1.855.521</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>5.514.788</i>	<i>5.071.199</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.650	58.626
7) per servizi	895.622	712.155
8) per godimento di beni di terzi	462.782	521.656
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.500.147	2.337.169
b) oneri sociali	779.232	729.260
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	201.726	176.084
c) trattamento di fine rapporto	201.726	176.084
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.481.105</i>	<i>3.242.513</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	146.992	151.894
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.902	43.902
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	103.090	107.992
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	80.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>146.992</i>	<i>231.894</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.282	(1.082)
14) oneri diversi di gestione	128.971	122.765
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>5.163.404</i>	<i>4.888.527</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>351.384</b>	<b>182.672</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	4.500	4.500
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.500	4.500

	31/08/2021	31/08/2020
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	131	126
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>131</i>	<i>126</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.631</i>	<i>4.626</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	201	179
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>201</i>	<i>179</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>4.430</i>	<i>4.447</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>355.814</b>	<b>187.119</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	18.366	101.735
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>18.366</i>	<i>101.735</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>337.448</b>	<b>85.384</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/08/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 337.448.

In riferimento al protrarsi della pandemia da Covid-19, le attività sono state svolte nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di tutela e sicurezza dei lavori e dei terzi e in materia di attività didattiche.

In data 15 giugno 2021, secondo quanto previsto dal D.P.R. 361/2000, la Fondazione è stata iscritta al nr. 365 del Registro Persone Giuridiche della Prefettura di Varese, ampliando a livello nazionale l'ambito territoriale di svolgimento della propria attività.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente..

Si precisa che nello stato patrimoniale, le voci di Patrimonio Netto "Capitale sociale" e "Riserve statutarie" sono state ridenominate al fine di fornire una migliore evidenza del "Fondo di Dotazione" e del "Fondo di Gestione".

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Altre immobilizzazioni immateriali	10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento dei costi per migliorie su beni di terzi è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto anche conto che non è previsto un periodo di rinnovo dipendente dal conduttore.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Impianti	7,5%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Attrezzatura palestra	15%
Attrezzatura specifica	15%-25%
Mobili e arredi	10%-15%
Macchina ufficio elettroniche	20%
Telefoni	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Alcuni beni di modesto valore ed entità, anche in applicazione del principio generale di rilevanza, sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### *Altri titoli*

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

## **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### *Prodotti finiti*

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 54.076.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.



**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

**Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni**

---

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

**Nota integrativa, attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Immobilizzazioni**

---

**Movimenti delle immobilizzazioni**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	566.352	871.226	557.450	1.995.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	270.633	503.266	-	773.899
Valore di bilancio	295.719	367.960	557.450	1.221.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	339.756	84.804	-	424.560
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.919	-	4.919
Ammortamento dell'esercizio	43.902	103.090	-	146.992
Totale variazioni	295.854	(23.205)	-	272.649
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	733.437	949.002	557.450	2.239.889
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.864	604.247	-	746.111
Valore di bilancio	591.573	344.755	557.450	1.493.778

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce a migliorie su beni di terzi, e precisamente a lavori effettuati sugli immobili scolastici.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali si riferisce principalmente all'acquisto di attrezzature, mobili e computers.

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte come segue:

- per € 250.000 da obbligazioni bancarie. Tali obbligazioni sono gravate da pegno a garanzia della fideiussione prestata, fino al 31/07/2038, da un istituto di credito a favore del locatore degli immobili costituenti il complesso scolastico a fronte delle obbligazioni assunte con il relativo contratto di locazione;
- per € 300.000 da un Polizza assicurativa in forma di capitalizzazione a premio unico.
- per € 7.450 euro da depositi cauzionali per locazione della palestra e per utenze.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di merci	1.562	280	-	-	1.562	280	1.282-	82-
	<b>Totale</b>	<b>1.562</b>	<b>280</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.562</b>	<b>280</b>	<b>1.282-</b>	

Le rimanenze sono relative a materie prime e merci del bar interno.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti comprendono crediti verso studenti per rette scolastiche e rimborsi per corsi e servizi scolastici per € 58.545 (al netto del fondo svalutazione crediti di € 54.076), anticipi a fornitori per € 17.817, crediti vari v/terzi per contributi MIUR per € 122.292, crediti verso l'erario per ritenute per € 36.774, crediti verso l'erario per Ires per € 36.835, crediti verso l'erario per Irap per € 5.384, crediti d'imposta su beni strumentali L. 178/2020 per € 3.830 e crediti vari per € 2.715.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprendono saldi di depositi bancari per € 1.679.245 e denaro e valori in cassa per € 1.370.

### Fondo patrimoniale di garanzia e Fondo di gestione

Ai sensi dell'articolo 14 e dell'articolo 17 comma 4 dello Statuto, si evidenzia che le disponibilità liquide comprendono, tra l'altro, le seguenti somme:

- € 160.000 depositate su conto corrente aperto presso UBI Banca, quale Fondo patrimoniale di garanzia indisponibile e vincolato a favore di terzi;
- € 40.000 depositate su conto corrente aperto presso BPER Banca, quale Fondo di gestione.

## Ratei e risconti attivi

La voce è composta da risconti attivi e si riferisce principalmente a canoni per servizi di assistenza e manutenzioni, canoni di locazione e premi assicurativi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	51.646	-	-	51.646	-	-	51.646-	100-
	Fondo di dotazione	-	108.354	51.646	-	-	160.000	160.000	-
	<b>Totale</b>	<b>51.646</b>	<b>108.354</b>	<b>51.646</b>	<b>51.646</b>	<b>-</b>	<b>160.000</b>	<b>108.354</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	10.329	-	-	-	-	10.329	-	-
	<b>Totale</b>	<b>10.329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.329</b>	<b>-</b>	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Fondo di gestione	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	243.338	85.384	24.708	-	148.354	205.076	38.262-	16-
	Altre riserve	89.730	-	-	24.708	-	65.022	24.708-	28-
	Riserva da versamenti in c/capitale	18.847	-	-	-	-	18.847	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	1	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>351.915</b>	<b>85.384</b>	<b>24.708</b>	<b>24.708</b>	<b>148.355</b>	<b>288.944</b>	<b>62.971-</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	85.384	337.448	-	-	85.384	337.448	252.064	295
	<b>Totale</b>	<b>85.384</b>	<b>337.448</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85.384</b>	<b>337.448</b>	<b>252.064</b>	

Il Fondo di dotazione e il Fondo di gestione si sono incrementati a seguito della delibera del consiglio di amministrazione del 5 marzo 2021, come da verbale Rep. 82570 del 8/3/2021 redatto dal Notaio Ferdinando Cutino di Besozzo (VA).

Il Fondo di dotazione è pari ad € 160.000.

Il Fondo di gestione è pari ad € 40.000.

Ai sensi dell'articolo 14 e dell'articolo 17 comma 4 dello Statuto, si dà atto che il Fondo di dotazione di € 160.000 è interamente destinato a costituire il Fondo patrimoniale di garanzia indisponibile e vincolato a favore di terzi ed è costituito mediante deposito bancario aperto presso UBI Banca per la somma di € 160.000.

Inoltre, si dà atto che la somma di € 40.000 risulta depositata su conto corrente aperto presso BPER Banca, quale Fondo di gestione.

La Riserva straordinaria si è incrementata a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente e si è decrementata a seguito dell'imputazione per € 40.000 alla voce Fondo di gestione e per € 108.354 alla voce Fondo di dotazione.

## Fondi per rischi e oneri

---

Il Fondo per rischi ed oneri, pari ad € 4.988, si riferisce alla differenza negativa inerente l'acquisto di ramo d'azienda avvenuto in esercizi precedenti e riconducibile alla previsione di futuri risultati economici sfavorevoli del ramo acquisito (Licei).

## Debiti

---

I debiti comprendono debiti verso studenti per anticipi di rette e servizi scolastici relativi all'anno scolastico successivo per € 921.056, debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi per € 50.000, debiti verso fornitori, anche per fatture da ricevere, per € 245.596, debiti verso erario per iva per € 2.802, debiti verso erario per ritenute su redditi da lavoro dipendente e autonomo e imposte sostitutive su TFR per € 13.000, debiti verso enti previdenziali e assistenziali per € 69.936, debiti verso i dipendenti per stipendi per € 169.179, debiti per tassa rifiuti di € 28.404 e altri debiti vari per € 17.925.

I finanziamenti infruttiferi da parte dei soci sono stati effettuati in esercizi precedenti. Per tali finanziamenti non è stata prevista una clausola espressa di postergazione ed è previsto che la loro restituzione avvenga dietro semplice richiesta del socio.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

---

La voce è composta da risconti passivi relativi ad acconti di contributi MIUR incassati nel corso dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo e, per € 6.123, al risconto del credito d'imposta su beni strumentali L. 178/2020.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Fondazione, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

---

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione.

I contributi dal MIUR sono ricompresi nella voce A1.

## **Costi della produzione**

---

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

---

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

---

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

---

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

---

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Nella categoria Impiegati si indica tutto il personale docente e non docente, esclusi bidelli, accompagnatori di bus e addetti alle pulizie, i quali vengono, invece, indicati nella categoria Operai.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	104	10	114

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

La Fondazione non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la Fondazione, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Allo stato attuale, i piani previsionali economici e finanziari prospettano una gestione equilibrata, seppur nel perdurare del difficile e anomalo contesto socio-economico venutosi a creare per effetto della pandemia.

Con decorrenza dal 1° settembre 2021, è iniziata l'attività di gestione delle seguenti nuove scuole:

- Scuola materna paritaria denominata "Infanzia - Boccardo", sita in Testona - Moncalieri (TO);
- Scuola primaria paritaria denominata "Primaria Domenicane - Scuole Manfredini", sita in Testona - Moncalieri (TO);
- Scuola secondaria di I grado, denominata "Istituto Archè - Scuole Manfredini", sita in Mondovi (CN).

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la Fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la Fondazione non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione attesta di aver percepito, nel corso dell'anno solare 2020, i seguenti importi.

ENTE EROGATORE	TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO	DATA INCASSO
MIUR - USRL - UST VA	Alternanza Scuola Lavoro a.s. 2019/2020	€ 1.043,35	30/03/2020
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 238.805,22	20/08/2020
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 54.057,52	20/08/2020
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 117.572,76	20/08/2020
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 24.222,15	20/08/2020
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 21.823,44	26/08/2020
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 14.373,88	26/08/2019
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 6.580,82	10/09/2020
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 3.822,72	10/09/2020
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Disabili Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 8.102,14	17/09/2020
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Disabili Scuole Paritarie a.s. 2019/2020	€ 8.756,63	05/10/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributo pulizia straordinaria ex art 77 D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla L. 27/2020	€ 1.243,58	05/10/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributo pulizia straordinaria ex art 77 D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla L. 27/2020	€ 1.021,51	03/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributi ex art. 233, c 4, D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 139.682,61	03/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributo pulizia straordinaria ex art 77 D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla L. 27/2020	€ 1.052,79	04/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributi ex art. 233, c 4, D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 74.117,30	06/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributi finalizzati alla pulizia straordinaria nelle scuole sedi di esame di Stato ex art. 231 c 6 D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 9.721,84	11/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Alternanza Scuola Lavoro a.s. 2019/2020 I periodo	€ 660,67	12/11/2020
MIUR - USRL - UST VA	Contributi ex art. 233, c 4, D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 122.222,28	13/11/2020
Regione Lombardia	Saldo Dote Scuola 2019/2020 - Componente Sostegno agli Studenti Disabili	€ 37.319,59	11/05/2020
Agenzia delle Entrate	Cinque per Mille Anno 2018	€ 18.641,42	30/07/2020
Agenzia delle Entrate	Cinque per Mille Anno 2019	€ 15.981,63	06/10/2020
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta per sanificazione e acquisto DPI ex	€ 12.621,00	



	art. 125 del D.L. 34/2020		
Agenzia delle Entrate	Saldo Irap anno 2019 non versato ex art. 24 del D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 5.456,00	
Regione Lombardia	Saldo Dote Scuola 2019/2020 - Componente Sostegno agli Studenti Disabili	€ 36.784,84	26/09/2019
Gestore dei Servizi Energetici S.p.a.	Contributo in conto scambio	€ 877,86	20/05/2020
Gestore dei Servizi Energetici S.p.a.	Contributo in conto scambio	€ 529,62	20/10/2020
Camera di Commercio di Varese	Contributo Project Work 2019/2020 - Design e merchandising nell'e-commerce	€ 1.440,00	19/03/2020
<i>Inoltre si segnalano i seguenti contributi a ricezione indiretta (sovvenzioni ricevute dalle famiglie mediante voucher e spese presso le scuole)</i>			
Regione Lombardia	Contributi Dote Scuola a.s. 2019-2020	€ 212.500,00	29/4-30/4-12/6/2020

Sono stati invece restituiti i seguenti contributi, in quanto relativi a progetti Erasmus che sono stati anticipatamente terminati a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

ENTE EROGATORE	TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO	DATA INCASSO
Agenzia Nazionale INDIRE	Prefinanziamento progetto Erasmus+ 2019-1-CY01-KA229-058264_6	€ 9.653,00	21/07/2020
Agenzia Nazionale INDIRE	Prefinanziamento progetto Erasmus+ 2019-1-EL01-KA229-062507_4	€ 5.420,00	24/08/2020

Per volontà di trasparenza, al di là della previsione normativa, segnaliamo che nel corso dell'anno solare 2021, fino al 31 agosto 2021, data di chiusura dell'esercizio sociale, sono stati incassati i seguenti contributi:

ENTE EROGATORE	TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO	DATA INCASSO
MIUR - USRL - UST VA	Alternanza Scuola Lavoro a.s. 2020/2021	€ 869,71	18/05/2021
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 33.504,80	29/07/2021
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 16.163,98	29/07/2021
MIUR - USRL - UST VA	Saldo Contributo Scuole Paritarie a.s. 2020/2021	€ 289.927,93	12/08/2021
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2021/2022	€ 124.232,07	12/08/2021
MIUR - USRL - UST VA	Acconto Contributo Scuole Paritarie a.s. 2021/2022	€ 21.522,68	12/08/2021
Regione Lombardia	Saldo Dote Scuola 2020/2021 - Componente Sostegno agli Studenti Disabili	€ 39.802,08	08/04/2021
Agenzia delle Entrate	Acconto Irap anno 2020 non versato ex art. 24 del D.L. 34/2020, convertito con modificazioni dalla L. 134/2020	€ 18.366,00	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta su beni strumentali L. 178/2020	€ 6.495,84	
Gestore dei Servizi Energetici S.p.a.	Contributo in conto scambio	€ 1.474,93	27/05/2021
Gestore dei Servizi Energetici S.p.a.	Contributo in conto scambio	€ 529,62	27/05/2021
P.C.M Ufficio Nazionale Servizio Civile	Rimborso costi sostenuti per la formazione dei volontari	€ 180,00	19/02/2021
Comune di Varese	Contributo per potenziamento centro estivi anno 2020	€ 4.811,93	25/03/2021
<i>Inoltre si segnalano i seguenti contributi a ricezione indiretta (sovvenzioni ricevute dalle famiglie mediante voucher e spese presso le scuole)</i>			

Regione Lombardia	Contributi Dote Scuola a.s. 2020-2021	€ 241.300,00	9/6-11/6-12/6-24/6-4/8/2021
-------------------	---------------------------------------	--------------	-----------------------------

Sono stati invece restituiti i seguenti contributi, in quanto relativi a progetti Erasmus che è sono stati anticipatamente terminati a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

ENTE EROGATORE	TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO	DATA INCASSO
Agenzia Nazionale INDIRE	Prefinanziamento progetto Erasmus+ 2019-1-IT02-KA229-062873_1	€ 14.684,60	24/02/2021

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, si propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a Euro 337.448, alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

Confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/08/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Varese, 13/12/2021

### Per il Consiglio di Amministrazione

Marco Bartolomei, Presidente