

**FONDAZIONE AMBROSIANA PER LA CULTURA E
L'EDUCAZIONE CATTOLICA**
in breve F.A.C.E.C.

Sede legale in Via S. Antonio n. 5 - Milano
C.F. e partita IVA 00593940125

Bilancio al 31/08/2021

Stato Patrimoniale

	31/08/2021	31/08/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.573	2.833
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.573</i>	<i>2.833</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	20.959.606	21.685.082
2) impianti e macchinario	45.160	43.159
3) attrezzature industriali e commerciali	103.452	119.782
4) altri beni	115	805
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>21.108.333</i>	<i>21.848.828</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	155	155
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>155</i>	<i>155</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	2.053	2.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.053	2.253
<i>Totale crediti</i>	<i>2.053</i>	<i>2.253</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.208</i>	<i>2.408</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>21.112.114</i>	<i>21.854.069</i>

	31/08/2021	31/08/2020
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso	39.571	-
<i>Totale rimanenze</i>	39.571	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	87.075	50.223
esigibili entro l'esercizio successivo	87.075	50.223
5-bis) crediti tributari	44.895	34.917
esigibili entro l'esercizio successivo	44.895	34.917
5-ter) imposte anticipate	12.997	-
5-quater) verso altri	577.630	1.092.364
esigibili entro l'esercizio successivo	244.033	768.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	333.597	323.889
<i>Totale crediti</i>	722.597	1.177.504
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	236.030	154.409
3) danaro e valori in cassa	8.375	12.539
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	244.405	166.948
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.006.573	1.344.452
D) Ratei e risconti	137.051	96.445
<i>Totale attivo</i>	22.255.738	23.294.966
Passivo		
A) Patrimonio netto	11.743.619	11.895.868
I - Fondo di dotazione	2.241.913	2.241.913
III - Riserve di rivalutazione	21.731.868	21.731.868
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	258.228	258.228
Varie altre riserve	1.147.435	1.147.432
<i>Totale altre riserve</i>	1.405.663	1.405.660
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.483.574)	(13.184.683)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(152.251)	(298.890)
<i>Totale patrimonio netto</i>	11.743.619	11.895.868
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.706.877	2.776.110

	31/08/2021	31/08/2020
4) altri	170.251	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>2.877.128</i>	<i>2.776.110</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.131.183	1.099.642
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.293.995	4.339.418
esigibili entro l'esercizio successivo	2.902.215	3.888.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	391.780	451.088
6) acconti	424.975	428.100
esigibili entro l'esercizio successivo	424.975	428.100
7) debiti verso fornitori	298.406	192.794
esigibili entro l'esercizio successivo	298.406	192.794
12) debiti tributari	68.951	59.381
esigibili entro l'esercizio successivo	68.951	59.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.684	171.996
esigibili entro l'esercizio successivo	198.684	171.996
14) altri debiti	1.998.736	2.127.635
esigibili entro l'esercizio successivo	346.123	488.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.613	1.639.313
<i>Totale debiti</i>	<i>6.283.747</i>	<i>7.319.324</i>
E) Ratei e risconti	220.061	203.822
<i>Totale passivo</i>	<i>22.255.738</i>	<i>23.294.966</i>

Conto Economico

	31/08/2021	31/08/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.279.143	5.906.692
3) variazioni dei lavori in corso	39.571	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	845.849	1.206.449
altri	942.744	729.138
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.788.593</i>	<i>1.935.587</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.107.307</i>	<i>7.842.279</i>

	31/08/2021	31/08/2020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.700	208.752
7) per servizi	1.682.067	1.872.975
8) per godimento di beni di terzi	125.349	143.009
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.670.415	3.522.415
b) oneri sociali	1.073.447	1.066.280
c) trattamento di fine rapporto	293.075	268.559
e) altri costi	4.020	7.820
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.040.957</i>	<i>4.865.074</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.260	2.040
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	770.698	776.103
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	8.788	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>780.746</i>	<i>778.143</i>
13) altri accantonamenti	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	269.592	242.124
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.235.411</i>	<i>8.110.077</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(128.104)	(267.798)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9.894	9.811
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9.894</i>	<i>9.811</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9.894</i>	<i>9.811</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	41.821	34.761
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>41.821</i>	<i>34.761</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(31.927)</i>	<i>(24.950)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(160.031)	(292.748)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.450	75.375
imposte differite e anticipate	(82.230)	(69.233)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(7.780)</i>	<i>6.142</i>

	31/08/2021	31/08/2020
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(152.251)	(298.890)



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/08/2021	Importo al 31/08/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(152.251)	(298.890)
Imposte sul reddito	(7.780)	6.142
Interessi passivi/(attivi)	31.927	24.950
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	155	(55)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(127.949)</i>	<i>(267.853)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.000	(71.844)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	771.958	778.143
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	35.617	11.081
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>907.575</i>	<i>717.380</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>779.626</i>	<i>449.527</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(39.571)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(36.852)	(1.116)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	105.612	(206.181)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.606)	(1.721)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.239	65.736
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	434.847	(197.331)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>439.669</i>	<i>(340.613)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.219.295</i>	<i>108.914</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(31.927)	(24.950)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.054)	(72.871)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.276)	(241.314)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(66.257)</i>	<i>(339.135)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.153.038	(230.221)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/08/2021	Importo al 31/08/2020
(Investimenti)	(30.436)	(61.278)
Disinvestimenti	78	55
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(1.482)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	200	413
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.158)	(62.292)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(990.830)	257.143
(Rimborso finanziamenti)	(54.593)	(51.661)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.045.423)	205.482
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	77.457	(87.031)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	154.409	246.643
Danaro e valori in cassa	12.539	7.336
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	166.948	253.979
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	236.030	154.409
Danaro e valori in cassa	8.375	12.539
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	244.405	166.948

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che, secondo la previsione dell'OIC 10, è stato adottato il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, parte iniziale

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

Nella formazione del bilancio, nonostante la nostra Fondazione non sia vincolata a particolari norme relative alla sua redazione, si è comunque ritenuto opportuno attenersi al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si evidenzia altresì che, in virtù del novellato principio contabile OIC n. 11 ("Bilancio d'esercizio, finalità e postulati"), con riguardo alla "valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un ragionevole arco temporale", non emergono significative incertezze sulla continuità aziendale.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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. 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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, 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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese software	5 anni in quote costanti

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.

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.

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, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

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

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

TOTALE VALORE BENI RIVALUTATI PRESENTI IN BILANCIO AL 31/08/2021	rivalutazione legge 266/2005	rivalutazione d.l.185/2008 - l. 2/2009
FABBRICATI CANTU'	553.477,29	2.928.565,50
FABBRICATI DESIO	994.103,85	1.899.175,18
FABBRICATI SEREGNO	606.249,18	2.294.956,30
FABBRICATI SARONNO	733.612,05	5.027.206,47
FABBRICATI TRADATE	568.704,35	2.364.360,93
AREE EDIFICATE DI PERTINENZA		
FABBRICATI CANTU'		1.243.879
FABBRICATI DESIO		715.582,20
FABBRICATI SEREGNO		826.448,00
FABBRICATI SARONNO		1.468.973,73
FABBRICATI TRADATE		1.554.620,49
TOTALE	3.456.146,72	20.323.767,80

In particolare con riguardo alla:

Rivalutazione ex lege 266/2005

Il valore dei fabbricati (ubicati nei comuni di: Saronno, Tradate, Desio, Seregno, Cantù e Laigueglia) è stato, a suo tempo, complessivamente incrementato di un importo pari ad Euro 3.500.000 con iscrizione nel patrimonio netto di una riserva di Euro 3.080.000 al netto della corrispondente imposta sostitutiva del 12 % di Euro 420.000. Il valore esposto in tabella di

Euro 3.456.146,72 è al netto delle dismissioni nel frattempo intervenute (Immobile di Laigueglia e piccola porzione immobile di Cantù).

Rivalutazione ex art. 15 del D.L. 185/2008 – Criteri seguiti e congruità dei valori

La Fondazione si è avvalsa della facoltà, concessa dall'art. 15 del D.L. 185/2008, di rivalutare le diverse categorie di immobili di proprietà destinati ad essere utilizzati nello svolgimento dell'attività. In particolare la rivalutazione è stata eseguita, ai soli fini civilistici, su tutti gli immobili di proprietà costituiti: dai fabbricati ad uso strumentale, dai fabbricati ad uso civile, dalle aree edificate su cui detti fabbricati insistono, dalle relative aree pertinenziali e dalle aree non edificabili.

La rivalutazione che ha interessato tutti gli immobili di proprietà (ubicati nei comuni di: Saronno, Tradate, Desio, Seregno, Cantù e Laigueglia) è stata eseguita rideterminando il relativo valore in base alle prescrizioni previste dalla citata norma.

Per l'effettuazione della rivalutazione, che complessivamente ammonta ad Euro 22.260.792, è stato utilizzato il metodo misto mediante la tecnica contabile di riduzione del fondo di ammortamento e di incremento del costo storico; in contropartita è stata iscritta nel patrimonio netto "la Riserva di Rivalutazione ex D.L. 185/2008" per Euro 18.651.868, al netto dell'importo prudentemente accantonato al fondo imposte differite, per Euro 3.929.030, su eventuali plusvalenze che potrebbero essere conseguite in futuro in caso di alienazione dei cespiti rivalutati, in quanto l'Ente non ha ritenuto di usufruire della possibilità di riconoscere i nuovi valori anche ai fini fiscali con il versamento dell'imposta sostitutiva prevista dalla legge.

Il valore esposto in tabella di Euro 20.323.767,80 è al netto della rivalutazione a suo tempo eseguita sull'immobile di Laigueglia venduto nel 2010 e della vendita di una piccola porzione immobiliare di Cantù del 17/07/2019.

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

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). A riguardo si ritiene di precisare che l'Ente al 31.08.2021 detiene unicamente una partecipazione, di Euro 154,94 nella Banca di Credito Cooperativo di Barlassina.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.260,26, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.572,58.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.490	34.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.657	31.657
Valore di bilancio	2.833	2.833
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.260	1.260
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.260)</i>	<i>(1.260)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	34.490	34.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.917	32.917
Valore di bilancio	1.573	1.573

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 35.125.138,83, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 14.016.806,23.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	30.073.417	3.034.103	1.765.081	239.641	35.112.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.388.335	2.990.944	1.645.299	238.836	13.263.414
Valore di bilancio	21.685.082	43.159	119.782	805	21.848.828
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	15.225	15.211	-	30.436
Decrementi per	-	610	16.929	-	17.539

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Ammortamento dell'esercizio	725.476	12.990	31.541	690	770.697
Altre variazioni	-	376	16.929	-	17.305
Totale variazioni	(725.476)	2.001	(16.330)	(690)	(740.495)
Valore di fine esercizio					
Costo	30.073.417	3.048.718	1.763.363	239.641	35.125.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.113.811	3.003.558	1.659.911	239.526	14.016.806
Valore di bilancio	20.959.606	45.160	103.452	115	21.108.333

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	155	155
Valore di bilancio	155	155
Valore di fine esercizio		
Costo	155	155
Valore di bilancio	155	155

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	2.253	(200)	2.053	2.053
Totale	2.253	(200)	2.053	2.053

Trattasi di depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso	39.571	39.571
Totale	39.571	39.571

Questa voce accoglie i costi sostenuti alla data del 31.08.2021 con riguardo al progetto IFTS in corso, con riferimento al bando della Regione Lombardia, avuto presente che il corso si completerà nell'anno scolastico 2021/2022.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., in considerazione dell'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	50.223	36.852	87.075	87.075	-
Crediti tributari	34.917	9.978	44.895	44.895	-
Imposte anticipate	-	12.997	12.997	-	-
Crediti verso altri	1.092.364	(514.734)	577.630	244.033	333.597
Totale	1.177.504	(454.907)	722.597	376.003	333.597

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	496	2.395	-	-	-	2.891	2.395	483
	Note credito da emettere a clienti terzi	17.365-	-	-	-	17.037-	328-	17.037	98-
	Crediti per rette scolastiche	-	35.525	-	-	-	35.525	35.525	-
	Clienti terzi Italia	67.092	-	-	-	9.317	57.775	9.317-	14-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-	-	-	-	8.788	8.788-	8.788-	-
	Totale	50.223	37.920	-	-	1.068	87.075	36.852	
<i>crediti tributari</i>									
	Altre ritenute subite	30.493	10.106	-	-	-	40.599	10.106	33
	Credito imposta bollo virtuale	4.424	-	-	-	128	4.296	128-	3-
	Totale	34.917	10.106	-	-	128	44.895	9.978	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte anticipate	-	12.997	-	-	-	12.997	12.997	-
	Totale	-	12.997	-	-	-	12.997	12.997	
<i>verso altri</i>									
	Contributi ministeriali da ricevere	669.296	-	-	-	474.990	194.306	474.990-	71-
	Contributi diversi da ricevere	11.148	-	-	-	1.782	9.366	1.782-	16-
	Contributi 5x1000 da ricevere	11.519	1.385	-	-	-	12.904	1.385	12
	Anticipi a fornitori terzi	200	-	-	-	100	100	100-	50-
	Crediti diversi	-	2.897	-	-	-	2.897	2.897	-
	Anticipi diversi	8.640	-	-	-	-	8.640	-	-
	Crediti v/Inail	17.921	-	-	-	2.102	15.819	2.102-	12-
	Crediti v/INPS	49.751	-	-	-	49.751	-	49.751-	100-
	CREDITI VIASSICURAZ.	323.889	9.708	-	-	-	333.597	9.708	3
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	1.092.364	13.990	-	-	528.725	577.630	514.734-	

I crediti verso assicurazioni sono rappresentati dal credito Aviva relativo ad una polizza stipulata nel 1995 a copertura del T.F.R. maturato dai dipendenti sino all'anno 2004/2005 (in quanto con raccomandata a.r. del 30/05/2005 è stata data disdetta della polizza collettiva di capitalizzazione n. 5556)

Il credito maturato al 31/08/2021 ammonta a Euro 333.597,24 al lordo dell'imposta a titolo definitivo, che, al 31/08/2021 è stata stimata in Euro 6.184,61. Tale importo è indicato nel "Fondo imposte Rivalutazione Aviva" (incluso tra i Fondi per Rischi ed Oneri).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	154.409	81.621	236.030
danaro e valori in cassa	12.539	(4.164)	8.375
Totale	166.948	77.457	244.405

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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.020	(16.020)	-
Risconti attivi	80.425	56.626	137.051
Totale ratei e risconti attivi	96.445	40.606	137.051

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Servizi diversi	8.604
Assicurazioni	25.714
Noleggi macch/attrezz. Ufficio	1.276
Manutenzione	2.100
Assistenza software e hardware	400
Spese telefoniche	700
Quote associative	658
Licenze	7.427

Acquisti vari	48.932
Locazioni	41.240
TOTALE	137.051

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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	2.241.913	-	-	-	-	2.241.913
Riserve di rivalutazione	21.731.868	-	-	-	-	21.731.868
Riserva straordinaria	258.228	-	-	-	-	258.228
Varie altre riserve	1.147.432	-	3	-	-	1.147.435
Totale altre riserve	1.405.660	-	3	-	-	1.405.663
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.184.683)	-	(298.890)	1	-	(13.483.574)
Utile (perdita) dell'esercizio	(298.890)	298.890	-	-	(152.251)	(152.251)
Totale	11.895.868	298.890	(298.887)	1	(152.251)	11.743.619

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Eredità Ballerini	1.147.433
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	1.147.435

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione	2.241.913	Capitale	
Riserve di rivalutazione	21.731.868	Capitale	B
Riserva straordinaria	258.228	Utili	B
Varie altre riserve	1.147.435	Capitale	B
Totale altre riserve	1.405.663		
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.483.574)		
Totale	11.895.870		

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Eredità Ballerini	1.147.433	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2		
Totale	1.147.435		

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	2.776.110	-	69.233	-	(69.233)	2.706.877
Altri fondi	-	100.000	-	70.251	170.251	170.251
Totale	2.776.110	100.000	69.233	70.251	101.018	2.877.128

Seguono prospetti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>per imposte, anche differite</i>								
	Fondo Imposte riv. Aviva	6.185	-	-	-		6.185	-
	Fondo imposte differite	2.769.926	-	-	-	69.233	2.700.693	69.233-
	Arrotondamenti	1-					1-	1-
	Totale	2.776.110	-	-	-	69.233	2.706.877	71.844-

Si precisa che:

- il Fondo imposte differite accoglie l'accantonamento eseguito in occasione della rivalutazione civilistica degli immobili operata nel bilancio chiuso al 31/12/2008, di seguito si espongono le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2021:

Saldo iniziale al 01/09/2020	2.769.926
Utilizzo per ripresa fiscale ammortamenti civilistici 2020/2021	69.233-
Saldo finale al 31/08/2021	2.700.693

- il Fondo imposte sulla rivalutazione Aviva accoglie l'onere stimato relativo all'imposta sostitutiva che sarà trattenuta al momento del riscatto;

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Altri Fondi</i>								
	Fondo sostegno famiglie scuole Facec		8.056	-	-		8.056	8.056
	Fondo borse di studio		62.195	-	-		62.195	62.195

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo donazione modale Monticelli		100.0000				100.000	100.000
	Totale		170.251	-	-		170.251	170.251

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.099.842	293.075	261.734	31.341	1.131.183
Totale	1.099.842	293.075	261.734	31.341	1.131.183

Si precisa che le variazioni nell'esercizio in aumento, sono dovute agli importi accantonati al TFR Azienda, alla Tesoreria ed ai Fondi di previdenza integrativa, rispettivamente per Euro 35.617, 195.691, e 61.767. Gli utilizzi sono direttamente imputabili ai versamenti al Fondo Tesoreria, ai Fondi Integrativi ed all'uscita del personale dimissionato.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., in considerazione dell'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.339.418	(1.045.423)	3.293.995	2.902.215	391.780
Acconti	428.100	(3.125)	424.975	424.975	-
Debiti verso fornitori	192.794	105.612	298.406	298.406	-
Debiti tributari	59.381	9.570	68.951	68.951	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	171.996	26.688	198.684	198.684	-
Altri debiti	2.127.635	(128.899)	1.998.736	346.123	1.652.613
Totale	7.319.324	(1.035.577)	6.283.747	4.239.354	2.044.393

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a medio termine	Arrotondamento	Totale
	2.814.459	479.535	1	3.293.995

La voce Debiti è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	534.128	-	-	-	54.593	479.535	54.593-	10-
	Banca c/c passivo	3.790.892	-	-	-	992.991	2.797.901	992.991-	26-
	Debiti v/Banche interessi pass. commiss.	14.398	2.159	-	-	-	16.557	2.159	15
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	
	Totale	4.339.418	2.159	-	-	1.047.584	3.293.995	1.045.423-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi	428.100	-	-	-	3.125	424.975	3.125-	1-
	Totale	428.100	-	-	-	3.125	424.975	3.125-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	58.119	35.880	-	-	-	93.999	35.880	62
	Fornitori terzi Italia	134.675	69.731	-	-	-	204.406	69.731	52
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	192.794	105.611	-	-	-	298.406	105.612	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	446	5.120	-	-	-	5.566	5.120	1.148
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	37.088	-	-	-	12.178	24.910	12.178-	33-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/imposte	4.468	-	-	-	154	4.314	154-	3-
	Erario c/IRAP	17.295	16.854	-	-	-	34.149	16.854	97
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	84	-	-	-	72	12	72-	86-
	Totale	59.381	21.974	-	-	12.404	68.951	9.570	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INAIL dipendenti/collaboratori	9.804	621	-	-	-	10.425	621	6
	Debiti v/Fondi Previdenza Integrativa	7.757	282	-	-	-	8.039	282	4
	Debiti winps	72.475	25.837	-	-	-	98.312	25.837	36
	INPS c/ferie e permessi	20.026	49	-	-	-	20.075	49	-
	INPDAP c/contributi	9.038	182	-	-	-	9.220	182	2
	INPS rettifiche contributive	2.962	-	-	-	-	2.962	-	-
	Stanziam. contributi competenze da liquidare	49.934	-	-	-	283	49.651	283-	1-
	Totale	171.996	26.971	-	-	283	198.684	26.688	
<i>altri debiti</i>									
	CAUZIONI	26.435	-	-	-	-	26.435	-	-
	Sindacati c/ritenute	80	-	-	-	-	80	-	-
	Debiti v/Curia Arcivescovile	1.639.313	13.300	-	-	-	1.652.613	13.300	1
	Debito borse di studio	62.195	-	-	-	62.195	-	62.195-	100-
	Debiti vari	153.871	-	-	-	79.160	74.711	79.160-	51-
	Personale c/retribuzioni	92-	-	-	-	-	92-	-	-
	Dipendenti mensilità aggiuntive, ferie, permessi da liquidare	245.833	-	-	-	845	244.988	845-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	2.127.635	13.300	-	-	142.200	1.998.736	128.899-	

Debiti v/ Ente Arcidiocesi

I debiti verso l'Ente Arcidiocesi sono rappresentati da:

- Euro 722.937,07 per finanziamenti infruttiferi (di cui: Euro 154.937,07 ricevuti nel 1999, Euro 118.000 ricevuti nel 2002, Euro 450.000 ricevuti nel 2006).

- Euro 929.675,85 a fronte degli importi dovuti per Tasse Decreto e Tasse Diocesane, sorti in anni precedenti per Euro 916.175,85 e nell'esercizio in esame per Euro 13.500,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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 in data 30/03/2007 la Curia Arcivescovile di Milano ha autorizzato la FACEC ad accendere un mutuo ipotecario di Euro 1.000.000,00 presso la Banca Intesa Sanpaolo, ammortizzabile in venti anni, contro garanzia ipotecaria sull'edificio denominato "Palazzina Collegio Ballerini" sito in Seregno Via Verdi n. 77. Alla data di chiusura dell'esercizio in esame, il residuo debito nei confronti della Banca, ammonta a Euro 479.535.

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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.450	2.635	37.085
Risconti passivi	169.372	13.604	182.976
Totale ratei e risconti passivi	203.822	16.239	220.061

I Ratei passivi sono così dettagliati:

Imu	37.085
TOTALE	37.085

I Risconti passivi sono così dettagliati:

Contributi ministeriali	175.098
Contributi Comunali	132
Affitto spazi	7.746
TOTALE	182.976

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 società, 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 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, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Ricavi di vendita	6.279.143	5.906.692	372.451	6
		Totale	6.279.143	5.906.692	372.451	
3)	<i>Variazione dei lavori in corso</i>					
		Progetti IFTS in corso	39.571	-	39.571	-
		Totale	39.571	-	39.571	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	845.849	1.206.449	(360.600)	(30)
		Totale	845.849	1.206.449	(360.600)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Affitti attivi	139.030	107.926	31.104	29
		Recupero costi servizi	623.662	559.909	63.753	11
		Ricavi vari	34.057	37.023	(2.966)	(8)
		Rimborsi assicurativi	-	24.214	(24.214)	(100)
		Arrotondamenti attivi diversi	17	10	7	70
		Differenza di arrotondamento all'EURO	-	2	(2)	(100)
		Sopravv. attiva	20.631	-	20.631	-
		Sopravvenienze attive non imponibili	25.285	-	25.285	-
		Sopravv.attiva donazione modale Monticelli	100.000	-	100.000	-
		Plusvalenze da alienazione cespiti	62	55	7	13

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	-	(1)	1	
	Totale		942.744	729.138	213.606	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività e per territorio:

	SARONNO	SEREGNO	CESANO M.	TOTALE
Rette	3.382.727	2.122.011	565.042	6.069.780
Doposcuola	51.041	12.663	21.768	85.472
Corsi opzio.li	47.477	69.670	6.744	123.891
	3.481.245	2.204.344	593.554	6.279.143

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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	236.700	208.752	28.482	14
	Totale		236.700	208.752	28.482	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Servizi Diversi	33.137	25.946	7.191	28
		Assistenza software	44.453	39.047	5.406	14
		Spese telefoniche ordinarie	15.533	16.129	(596)	(4)
		Energia elettrica	65.678	70.949	(5.271)	(7)



Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acqua potabile	24.741	23.891	850	4
		Gas	98.981	88.617	10.364	12
		Servizio di pulizia	248.159	175.929	72.230	41
		Servizio Mensa	287.261	211.900	75.361	36
		Manutenzione impianti e macchinari	62.127	204.297	(142.170)	(70)
		Manutenzione attrezzature	15.002	14.641	361	2
		Manutenzioni varie	7.453	4.208	3.245	77
		Manutenzione verde	27.504	9.022	18.482	205
		Appalto per gestione centrale termica	95.658	117.475	(21.817)	(19)
		Manutenzione fabbricati strumentali	108.854	383.870	(275.016)	(72)
		Consulenze Amministrative e Fiscali	57.363	50.161	7.202	14
		Prestazioni occasionali	12.620	21.670	(9.050)	(42)
		Consulenze Tecniche	19.568	27.033	(7.465)	(28)
		Elaborazioni paghe	42.605	47.830	(5.225)	(11)
		Consulenze istruz.didatt.	187.727	80.288	107.439	134
		Consulenze didattiche madrelingua	139.990	103.978	36.012	35
		Compenso Coll. Contratto a Progetto	548	4.004	(3.456)	(86)
		Contr.Comp.Coll.Contr.a Progetto	88	641	(553)	(86)
		Spese commerciali varie	6.227	5.306	921	17
		Spese postali	233	316	(83)	(26)
		Servizi per uscite did/viaggi/istruzione	206	65.644	(65.438)	(100)
		Assicurazioni	41.464	39.458	2.006	5
		Vigilanza	12.516	11.684	832	7
		Spese pubblicitarie	6.126	8.465	(2.339)	(28)
		Spese impianti per stampa	1.507	900	607	67
		Commissioni e spese bancarie	18.737	19.677	(940)	(5)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	1.682.067	1.872.975	(190.908)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Affitti passivi diversi	81.321	81.598	(277)	-
		Canoni noleggio autoveicoli ded.100%	-	21.469	(21.469)	(100)
		Canoni di noleggio	26.995	24.211	2.784	11
		Licenze d'uso software non capitalizzati	17.032	15.732	1.300	8

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	125.349	143.009	(17.660)	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	3.670.415	3.522.415	148.000	4
		Totale	3.670.415	3.522.415	148.000	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi Inps	945.813	933.959	11.854	1
		Contributi Agidae Salus	9.563	16.165	(6.602)	(41)
		Premi INAIL	16.904	16.139	765	5
		Contributi INPDAP	101.167	100.017	1.150	1
		Totale	1.073.447	1.066.280	7.167	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quota Tfr f.do tes. Inps	195.691	197.365	(1.674)	(1)
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	35.617	11.081	24.536	221
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	61.767	60.113	1.654	3
		Totale	293.075	268.559	24.516	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Corsi di formazione per il personale	4.020	7.820	(3.800)	(49)
		Totale	4.020	7.820	(3.800)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to spese software	1.260	2.040	(780)	(38)
		Totale	1.260	2.040	(780)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici altri beni materiali	770.698	776.103	(5.405)	(1)
		Totale	770.698	776.103	(5.405)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	8.788	-	8.788	-
		Totale	8.788	-	8.788	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento donazione modale	100.000	-	100.000	-
		Totale	100.000	-	100.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese varie attrezzature	244	338	(94)	(28)
		Spese di registro e bollo	1.574	1.062	512	48
		I.M.U.	211.066	201.607	9.459	5
		Imposta di bollo	7.732	7.513	219	3
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	28.101	18.158	9.943	55
		Penalità e multe	-	32	(32)	(100)
		Contributi associativi	-	548	(548)	(100)
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	427	589	(162)	(28)
		Spese generali diverse	-	21	(21)	(100)
		Sopravv. pass.	4.207	3.250	957	29
		Arrotondamenti passivi diversi	9	1	8	800
		Contributi AGIDAE/FIDAE	1.952	1.921	31	2
		Costi e spese diverse	33	-	33	-
		Costi e spese indeducibili	14.030	7.082	6.948	98
		Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespiti	217	-	217	-
		Arrotondamento	-	2	(2)	
		Totale	269.592	242.124	27.468	

Proventi e oneri finanziari

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

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	39	87	(48)	(55)
		Altri proventi finanziari da terzi	9.855	9.724	131	1
		Totale	9.894	9.811	83	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	18.604	16.506	2.098	13
		Altri oneri finanziari	23.217	18.255	4.962	27
		Totale	41.821	34.761	7.060	

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	18.604	-	18.604	-
	Interessi passivi/commissioni su finanziamenti	23.217	-	23.217	-
	Totale	41.821	-	41.821	-

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

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

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

L'Ente 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.

Imposte differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze imponibili		
Totale differenze imponibili	435.428	-
Differenze nette	435.428	-
B) Effetti fiscali		
Imposte differite dell'esercizio	69.233-	-
Fondo Imposte differite a fine esercizio	2.700.693	

Dettaglio differenze imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo Imposte differite	2.769.926	(69.233)	2.700.693	12,00	69.233	-	-

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze imponibili	108.309	-
Differenze nette	108.309	-
B) Effetti fiscali		
Imposte anticipate dell'esercizio	12.997-	-
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	12.997	

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti eccedente	-	8.309	8.309	12,00	997	-	-
Accanton.donazione modale	-	100.000	100.000	12,00	12.000		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Ente ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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 al 31/08/2021 ripartito per Collegio:

	Dirigenti	Impiegati	Docenti	Opeari	TOTALE
Saronno	1	6	56	4	67
Seregno		5	46	5	56
Desio				1	1
Cesano M.		1	13		14
TOTALE	1	12	115	10	138

Compensi, ad amministratori

L'Ente non ha deliberato compensi a favore dell'Organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nell'esercizio è stato stanziato un compenso annuo di Euro 6.000,00 a favore del Revisore unico.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

L'Ente non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Ente non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che l'Arcidiocesi di Milano ha rilasciato una fidejussione a favore di F.A.C.E.C. al Credito Valtellinese in relazione all'apertura di credito alla stessa concessa fino alla concorrenza di Euro 4.500.000,00 con scadenza 31/12/2021.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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.

Dato il perdurare della pandemia da Coronavirus, l'Ente non è in grado di determinare con attendibilità eventuali ripercussioni che la stessa potrebbe provocare sui risultati economici.

L'ente, altresì, non è in grado di stimare in modo attendibile gli effetti sfavorevoli che tale evento potrà avere sull'economia nazionale e internazionale e, di conseguenza, anche sulle famiglie che usufruiscono dei servizi educativi con conseguenti riflessi sul volume potenziale dei ricavi e sul risultato economico della Fondazione che dipenderanno soprattutto dalla durata e dall'intensità del contagio nell'area geografica in cui opera.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno 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 l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Si dà atto che nel corso dell'esercizio, l'Ente ha ricevuto i seguenti contributi da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art.1, Legge 124/2017:

Tipo Contributo	Ente	Cod.Fiscale	Importi di competenza dell'esercizio 1/09/2020-31/08/2021	Importi incassati nell'esercizio 1/09/2020-31/08/2021
Scuole paritarie	MIUR	80185250588	710.521	709.019
Contributo per Covid	MIUR	80185250588	16.814	514.524
Sostegno disabilità	Regione Lombardia	80050050154	73.200	73.200
Sostegno progetti	Comune Cesano Maderno	83000130159	2.035	2.035
Attività formative e sostegno	Comune di Seregno	00870790151	12.713	9.203
Sostegno disabilità	Comune di Milano	01199250158	5.712	5.544
Sostegno disabilità	Comune di Saronno	00217130129	3.000	3.000
Sostegno disabilità	Comune Cassina de Pecchi	83500570151	3.370	8.830
Sostegno disabilità	Comune di Gerenzano	00236840120	5.580	5.580
5 per mille	Stato		12.904	11.519
TOTALI			845.849	1.342.454

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, l'Ente ha usufruito dell'agevolazione Irap per emergenza sanitaria (1° acconto figurativo 2020/2021) per € 20.036.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 152.251,32.

Nota integrativa, parte finale

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente
(Dr. Alessandro Solidoro)




