

**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 31/08/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/08/2022	31/08/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	593	1.573
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	593	1.573
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	20.234.130	20.959.606
2) impianti e macchinario	33.093	45.160
3) attrezzature industriali e commerciali	105.138	103.452
4) altri beni	-	115
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	20.372.361	21.108.333
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	155	155
<i>Totale partecipazioni</i>	155	155
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	1.955	2.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.955	2.053
<i>Totale crediti</i>	1.955	2.053
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	2.110	2.208
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	20.375.064	21.112.114
C) Attivo circolante		

	31/08/2022	31/08/2021
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	39.571	39.571
Totale rimanenze	39.571	39.571
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	92.313	87.075
esigibili entro l'esercizio successivo	92.313	87.075
5-bis) crediti tributari	67.311	44.895
esigibili entro l'esercizio successivo	67.311	44.895
5-ter) imposte anticipate	13.018	12.997
5-quater) verso altri	749.690	577.630
esigibili entro l'esercizio successivo	406.085	244.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	343.605	333.597
Totale crediti	922.332	722.597
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	138.406	236.030
3) danaro e valori in cassa	6.911	8.375
Totale disponibilita' liquide	145.317	244.405
Totale attivo circolante (C)	1.107.220	1.006.573
D) Ratei e risconti	49.490	137.051
Totale attivo	21.531.774	22.255.738
Passivo		
A) Patrimonio netto	11.246.797	11.743.619
I - Capitale	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	1.147.434	1.147.435
Totale altre riserve	1.405.662	1.405.663
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.635.825)	(13.483.574)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(496.821)	(152.251)
Totale patrimonio netto	11.246.797	11.743.619
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.637.644	2.706.877
4) altri	158.978	170.251

	31/08/2022	31/08/2021
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	2.796.622	2.877.128
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.098.461	1.131.183
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.141.089	3.293.995
esigibili entro l'esercizio successivo	2.811.985	2.902.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.104	391.780
6) acconti	445.465	424.975
esigibili entro l'esercizio successivo	445.465	424.975
7) debiti verso fornitori	279.712	298.406
esigibili entro l'esercizio successivo	279.712	298.406
12) debiti tributari	39.330	68.951
esigibili entro l'esercizio successivo	39.330	68.951
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	208.201	198.684
esigibili entro l'esercizio successivo	208.201	198.684
14) altri debiti	2.033.912	1.998.736
esigibili entro l'esercizio successivo	381.299	346.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.613	1.652.613
<i>Totale debiti</i>	<i>6.147.709</i>	<i>6.283.747</i>
E) Ratei e risconti	242.185	220.061
<i>Totale passivo</i>	<i>21.531.774</i>	<i>22.255.738</i>

Conto Economico Ordinario

	31/08/2022	31/08/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.239.506	6.279.143
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	39.571
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.004.778	845.849
altri	1.293.705	942.744
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.298.483</i>	<i>1.788.593</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.537.989</i>	<i>8.107.307</i>
B) Costi della produzione		

	31/08/2022	31/08/2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	308.542	236.700
7) per servizi	2.373.592	1.682.067
8) per godimento di beni di terzi	160.632	125.349
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.701.922	3.670.415
b) oneri sociali	1.097.771	1.073.447
c) trattamento di fine rapporto	332.356	293.075
e) altri costi	2.121	4.020
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.134.170</i>	<i>5.040.957</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	980	1.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	762.007	770.698
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	12.570	8.788
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>775.557</i>	<i>780.746</i>
13) altri accantonamenti	-	100.000
14) oneri diversi di gestione	266.673	269.592
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.019.166</i>	<i>8.235.411</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(481.177)	(128.104)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10.089	9.894
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>10.089</i>	<i>9.894</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>10.089</i>	<i>9.894</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	38.175	41.821
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>38.175</i>	<i>41.821</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(28.086)</i>	<i>(31.927)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(509.263)	(160.031)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.812	74.450
imposte differite e anticipate	(69.254)	(82.230)
<i>Totale della imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(12.442)</i>	<i>(7.780)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(496.821)	(152.251)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/08/2022	Importo al 31/08/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(496.821)	(152.251)
Imposte sul reddito	(12.442)	(7.780)
Interessi passivi/(attivi)	28.086	31.927
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20)	155
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(481.197)</i>	<i>(127.949)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(4.491)	100.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	762.987	771.958
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.570	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	77.905	35.617
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>848.971</i>	<i>907.575</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>367.774</i>	<i>779.626</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		(39.571)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.238)	(36.852)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.694)	105.612
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	87.561	(40.606)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.124	16.239
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(157.290)	434.847
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(71.537)</i>	<i>439.669</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>296.237</i>	<i>1.219.295</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.086)	(31.927)
(Imposte sul reddito pagate)	(77.789)	(30.054)
Altri incassi/(pagamenti)	(110.627)	(4.276)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(216.502)</i>	<i>(66.257)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.735	1.153.038
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/08/2022	Importo al 31/08/2021
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.035)	(30.436)
Disinvestimenti	20	78
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	98	200
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.917)	(30.158)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(95.214)	(990.830)
(Rimborso finanziamenti)	(57.692)	(54.593)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(152.906)	(1.045.423)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(99.088)	77.457
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	236.030	154.409
Danaro e valori in cassa	8.375	12.539
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	244.405	166.948
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	138.406	236.030
Danaro e valori in cassa	6.911	8.375
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	145.317	244.405
Differenza di quadratura		

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 31/08/2022

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.

Criteria 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 31/08/2022	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 31.08.2022 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'irrilevanza 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 € 979,66, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 592,92.

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)	32.917	32.917
Valore di bilancio	1.573	1.573
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	980	980
<i>Totale variazioni</i>	<i>(980)</i>	<i>(980)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	34.490	34.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.897	33.897
Valore di bilancio	593	593

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 35.083.439,29, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 14.711.078,44.

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	3.048.718	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	26.035		26.035
Decrementi per			67.735		67.735

	Terroni 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	12.067	24.349	115	762.007
Altre variazioni	-	-	67.735	-	67.735
<i>Totale variazioni</i>	<i>(725.476)</i>	<i>(12.067)</i>	<i>1.686</i>	<i>(115)</i>	<i>(735.972)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	30.073.417	3.048.718	1.721.663	239.641	35.083.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.839.287	3.015.625	1.616.525	239.641	14.711.078
Valore di bilancio	20.234.130	33.093	105.138	-	20.372.361

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 espone 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 espone 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	2.053	(98)	1.955	1.955
Totale	2.053	(98)	1.955	1.955

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso	39.571	39.571
Totale	39.571	39.571

E' tuttora in corso il progetto IFTS.

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	87.075	5.238	92.313	92.313	-
Crediti tributari	44.895	22.416	67.311	67.311	-
Imposte anticipate	12.997	21	13.018	-	-
Crediti verso altri	577.630	172.060	749.690	406.085	343.605
Totale	722.597	199.735	922.332	565.709	343.605

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Note credito da emettere	328-	-	-	-	328-	-	328	100-
	Fatture da emettere a clienti terzi	2.891	5.450	-	-	-	8.341	5.450	189
	Crediti per rette scolastiche	35.525	-	-	-	7.305	28.220	7.305-	21-
	Clienti terzi Italia	57.775	11.965	-	-	-	69.740	11.965	21
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	8.788-	5.200-	-	-	-	13.988-	5.200-	59
	Totale	87.075	12.215	-	-	6.977	92.313	5.238	
<i>crediti tributari</i>									
	Ritenute subite su interessi attivi	-	7	-	-	-	7	7	-
	Altre ritenute subite	40.599	-	-	-	5.038	35.561	5.038-	12-
	Erario c/IRAP	-	27.427	-	-	-	27.427	27.427	-
	Credito imposta bollo virtuale	4.296	20	-	-	-	4.316	20	-
	Totale	44.895	27.454	-	-	5.038	67.311	22.416	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte anticipate	12.997	21	-	-	-	13.018	21	-
	Totale	12.997	21	-	-	-	13.018	21	
<i>verso altri</i>									
	Contributi ministeriali da ricevere	194.306	87.527	-	-	-	281.833	87.527	45
	Contributi diversi da ricevere	9.366	2.959	-	-	-	12.325	2.959	32
	Contributi 5x1000 da ricevere	12.904	2.185	-	-	-	15.089	2.185	17
	Anticipi a fornitori terzi	100	42.588	-	-	-	42.688	42.588	42.588
	Crediti diversi	2.897	35.155	-	-	-	38.052	35.155	1.213
	Anticipi diversi	8.640	-	-	-	8.640	-	8.640-	100-
	Crediti v/Inail	15.819	278	-	-	-	16.097	278	2
	CREDITI V/ASSICURAZIONI	333.597	10.008	-	-	-	343.605	10.008	3
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	577.630	180.700	-	-	8.640	749.690	172.060	

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 31/08/2022 ammonta a Euro 343.605,12 al lordo dell'imposta a titolo definitivo, che, al 31/08/2022 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	236.030	(97.624)	138.406
danaro e valori in cassa	8.375	(1.464)	6.911
Totale	244.405	(99.088)	145.317

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
Risconti attivi	137.051	(87.561)	49.490
Totale ratei e risconti attivi	137.051	(87.561)	49.490

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Servizi diversi	5.126
Assicurazioni	25.122
Noleggi macch/attrezz. Ufficio	887
Manutenzione	844
Assistenza software e hardware	400
Quote associative	792
Licenze	16.319
TOTALE	49.490

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 espresse 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 espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	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	1.147.435	-	1	-	1.147.434
Totale altre riserve	1.405.663	-	1	-	1.405.662
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.483.574)	(152.251)	-	-	(13.635.825)
Utile (perdita) dell'esercizio	(152.251)	-	(152.251)	(496.821)	(496.821)
Totale	11.743.619	(152.251)	(152.250)	(496.821)	11.246.797

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Eredità Ballerini	1.147.433
Riserva diff. arrotond. unità di Euro	1
Totale	1.147.434

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	1.147.434	Capitale	B
Totale altre riserve	1.405.662		
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.635.825)		
Totale	11.743.618		
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	1		
Totale	1.147.434		
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 - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	2.706.877	69.233	(69.233)	2.637.644
Altri fondi	170.251	11.273	(11.273)	158.978
Totale	2.877.128	80.506	(80.506)	2.796.622

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	2.700.693	-	-	-	69.233	2.631.460	69.233-
	Arrotondamenti	1-					1-	1-
	Totale	2.706.877	-	-	-	69.233	2.637.644	69.234-

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 31/08/2022.

Saldo iniziale al 01/09/2021	2.700.693
Utilizzo per ripresa fiscale ammortamenti civilistici 2021/2022	69.233-
Saldo finale al 31/08/2022	2.631.460

- 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		-	-	6.782	1.274	6.782-
	Fondo borse di studio	62.195		-	-		62.195	
	Fondo donazione modale Monticelli	100.000				4.491	95.509	4.491-
	Totale	170.251		-	-	11.273	158.978	11.273-

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	1.131.183	332.356	365.078	(32.722)	1.098.461
Totale	1.131.183	332.356	365.078	(32.722)	1.098.461

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 77.905, 191.716, e 62.735. 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 esposte 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	3.293.995	(152.906)	3.141.089	2.811.985	329.104
Acconti	424.975	20.490	445.465	445.465	-
Debiti verso fornitori	298.406	(18.694)	279.712	279.712	-
Debiti tributari	68.951	(29.621)	39.330	39.330	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.684	9.517	208.201	208.201	-
Altri debiti	1.998.736	35.176	2.033.912	381.299	1.652.613
Totale	6.283.747	(136.038)	6.147.709	4.165.992	1.981.717

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	Totale
4)	2.719.246	421.843	3.141.089

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	479.535	-	-	-	57.692	421.843	57.692-	12-
	Banca c/c passivo	2.797.901	-	-	-	95.185	2.702.716	95.185-	3-
	Debiti v/Banche interessi pass. commiss.	16.557	-	-	-	28	16.529	28-	-
	Arrotondamento	2					1	1-	
	Totale	3.293.995	-	-	-	152.905	3.141.089	152.906-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi	424.975	20.490	-	-	-	445.465	20.490	5
	Totale	424.975	20.490	-	-	-	445.465	20.490	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	93.999	41.722	-	-	-	135.721	41.722	44
	Fornitori terzi Italia	204.406	-	-	-	60.416	143.990	60.416-	30-
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	298.406	41.722	-	-	60.416	279.712	18.694-	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	5.566	1.782	-	-	-	7.348	1.782	32
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	24.910	2.315	-	-	-	27.225	2.315	9
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	184	-	-	-	184	184	-
	Erario c/imposte	4.314	176	-	-	-	4.490	176	4
	Erario c/rap	34.149	-	-	-	34.149	-	34.149-	100-
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	12	70	-	-	-	82	70	583
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	68.951	4.527	-	-	34.149	39.330	29.621-	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INAIL dipendenti/collaboratori	10.425	-	-	-	272	10.153	272-	3-
	Debiti v/Fondi	8.039	52	-	-	-	8.091	52	1

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Previdenza Integrativa									
	Debiti v/inps	98.312	7.181	-	-	-	105.493	7.181	7
	Inps c/ferie e permessi	20.075	2.600	-	-	-	22.675	2.600	13
	INPDAP c/contributi	9.220	-	-	-	209	9.011	209-	2-
	Stanziamento contributi da liquidare	49.651	165	-	-	-	49.816	165	-
	INPS rettifiche contributive	2.962	-	-	-	-	2.962	-	-
	Totale	198.684	9.998	-	-	481	208.201	9.517	
<i>altri debiti</i>									
	CAUZIONI	26.435	-	-	-	135	26.300	135-	1-
	Sindacati c/ritenute	80	-	-	-	16	64	16-	20-
	Debiti v/Curia Arcivescovile	1.652.613	-	-	-	-	1.652.613	-	-
	Debiti vari	74.711	26.855	-	-	-	101.566	26.855	36
	Personale c/retribuzioni	92-	-	-	-	-	92-	-	-
	Dipendenti c/ferie e permessi da liquidare	244.988	8.473	-	-	-	253.461	8.473	3
	Arrotondamento	1							
	Totale	1.998.736	35.328	-	-	151	2.033.912	35.177	

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.

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 421.843.

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	37.085	(1.654)	35.431
Risconti passivi	182.976	23.778	206.754
Totale ratei e risconti passivi	220.061	22.124	242.185

I Ratei passivi sono così dettagliati:

Imu	35.431
TOTALE	35.431

I Risconti passivi sono così dettagliati:

Contributi ministeriali	187.082
Affitto spazi	19.672
TOTALE	206.754

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	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Ricavi di vendita	6.239.506	6.279.143	(39.637)	(1)
		Totale	6.239.506	6.279.143	(39.637)	
3)	<i>Variazione dei lavori in corso</i>					
		Progetti IFTS in corso	-	39.571	(39.571)	(100)
		Totale	-	39.571	(39.571)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	1.004.778	845.849	158.929	19
		Totale	1.004.778	845.849	158.929	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Affitti attivi	144.597	139.030	5.567	4
		Recupero costi servizi	1.068.097	623.662	444.435	71
		Ricavi vari	46.257	34.057	12.200	36
		Rimborsi assicurativi	25.825	-	25.825	-
		Arrotondamenti attivi diversi	9	17	(8)	(47)
		Sopravv. attiva	8.900	20.631	(11.731)	(57)
		Sopravvenienze attive non imponibili	-	25.285	(25.285)	(100)
		Sopravv.attiva donazione modale Monticelli	-	100.000	(100.000)	(100)
		Plusvalenze da alienazione cespiti	20	62	(42)	(68)
		Totale	1.293.705	942.744	350.961	

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	3.457.127	2.020.585	497.771	5.975.483
Doposcuola	61.452	16.110	27.580	105.142
Corsi opzio.li	57.223	82.483	7.675	147.381
Corsi IFTS		11.500		11.500
	3.575.802	2.130.678	533.026	6.239.506

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	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	308.542	236.700	71.842	30
		Totale	308.542	236.700	71.842	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Servizi Diversi	43.825	33.137	10.688	32
		Assistenza software	30.082	44.453	(14.371)	(32)
		Spese telefoniche ordinarie	21.257	15.533	5.724	37
		Energia elettrica	126.007	65.678	60.329	92
		Acqua potabile	26.563	24.741	1.822	7
		Gas	235.656	98.981	136.675	138
		Servizio di pulizia	295.897	248.159	47.738	19
		Servizio Mensa	356.659	287.261	69.398	24
		Manutenzione impianti e macchinari	58.735	62.127	(3.392)	(5)
		Manutenzione attrezzature	7.761	15.002	(7.241)	(48)
		Manutenzioni varie	6.046	7.453	(1.407)	(19)
		Manutenzione verde	17.670	27.504	(9.834)	(36)
		Appalto per gestione centrale termica	141.847	95.658	46.189	48
		Manutenzione fabbricati strumentali	221.478	108.854	112.624	103
		Consulenze Amministrative e Fiscali	56.369	57.363	(994)	(2)
		Prestazioni occasionali	18.633	12.620	6.013	48
		Consulenze Tecniche	26.531	19.568	6.963	36
		Elaborazioni paghe	42.982	42.605	377	1
		Consulenze istruz.didatt.	195.110	187.727	7.383	4
		Consulenze didattiche madrelingua	175.770	139.990	35.780	26
		Compenso Coll. Contratto a Progetto	2.000	548	1.452	265
		Contr.Comp.Coll.Contr.a Progetto	320	88	232	264

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese commerciali varie	8.684	6.227	2.457	39
		Spese postali	577	233	344	148
		Servizi per uscite did/viaggi/istruzione	171.431	206	171.225	83.119
		Assicurazioni	41.560	41.464	96	-
		Vigilanza	10.463	12.516	(2.053)	(16)
		Spese pubblicitarie	9.971	6.126	3.845	63
		Spese impianti per stampa	647	1.507	(860)	(57)
		Commissioni e spese bancarie	23.063	18.737	4.326	23
		Arrotondamento	(2)	1	(3)	
		Totale	2.373.592	1.682.067	691.525	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Affitti passivi diversi	82.480	81.321	1.159	1
		Canoni noleggio autovett.e veic.ded.100%	31.018	-	31.018	-
		Canoni di noleggio	29.401	26.995	2.406	9
		Licenze d'uso software non capitalizzati	17.734	17.032	702	4
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	160.632	125.349	35.283	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	3.701.922	3.670.415	31.507	1
		Totale	3.701.922	3.670.415	31.507	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi Inps	966.209	945.813	20.396	2
		Contributi Agidae Salus	12.046	9.563	2.483	26
		Premi INAIL	16.422	16.904	(482)	(3)
		Contributi INPDAP	103.094	101.167	1.927	2
		Totale	1.097.771	1.073.447	24.324	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quota Tfr f.do tes. Inps	191.716	195.691	(3.975)	(2)
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	77.905	35.617	42.288	119
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	62.735	61.767	968	2
		Totale	332.356	293.075	39.281	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Corsi di formazione per il personale	2.121	4.020	(1.899)	(47)
		Totale	2.121	4.020	(1.899)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to spese software	980	1.260	(280)	(22)
		Totale	980	1.260	(280)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici altri beni materiali	762.007	770.698	(8.691)	(1)
		Totale	762.007	770.698	(8.691)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	12.570	8.788	3.782	43
		Totale	12.570	8.788	3.782	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento donazione modale	-	100.000	(100.000)	(100)
		Totale	-	100.000	(100.000)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Spese varie autoveicoli	212	244	(32)	(13)
		Spese di registro e bollo	2.067	1.574	493	31
		I.M.U.	210.300	211.066	(766)	-
		Imposta di bollo	7.895	7.732	163	2
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	30.672	28.101	2.571	9
		Penalità e multe	62	-	62	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.583	427	1.156	271
		Sopravv. pass.	10.498	4.207	6.291	150
		Perdite su crediti	18	-	18	-
		Arrotondamenti passivi diversi	1	9	(8)	(89)
		Contributi AGIDAE/FIDAE	2.236	1.952	284	15
		Costi e spese diverse	519	33	486	1.473
		Costi e spese indeducibili	610	14.030	(13.420)	(96)
		Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespiti	-	217	(217)	(100)
		Totale	266.673	269.592	(2.919)	

Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>						
		Dividendi da società di capitali imp.	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	-
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	25	39	(14)	(36)
		Interessi attivi diversi	57	-	57	-
		Altri proventi finanziari da terzi	10.008	9.855	153	2
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	10.089	9.894	195	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	19.429	18.604	825	4
		Altri oneri finanziari	18.745	23.217	(4.472)	(19)
		Arrotondamento	1	-	1	
		Totale	38.175	41.821	(3.646)	

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	19.429	-	19.429	-
	Interessi passivi/commissioni su finanziamenti	18.745	-	18.745	-
	Totale	38.175	-	38.175	-

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	435.428
Differenze nette	435.428	435.428
B) Effetti fiscali		
Imposte differite dell'esercizio	52.251-	16.982-
Fondo Imposte differite a fine esercizio	1.986.008	645.452

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	2.700.693	(69.233)	2.631.460	12,00	52.251	3,90	16.982

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze imponibili	12.039	-
Variazioni in diminuzione	11.861-	-
Differenze nette	178	-
B) Effetti fiscali		
Imposte anticipate dell'esercizio	21-	-
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	13.018	-

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	4.669	12.978	12,00	1.557	-	-
Accantonamento donazione modale	100.000	4.491-	95.509	12,00	11.461		

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 nell'anno scolastico 2021/2022 ripartito per Collegio:

	Dirigenti	Impiegati	Docenti	Operai	TOTALE
Saronno	1	6	65	4	76
Seregno		4	49	5	58
Desio				1	1
Cesano M.		1	15		16
TOTALE	1	11	129	10	151

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 Credit Agricole in relazione all'apertura di credito alla stessa concessa fino alla concorrenza di Euro 4.500.000,00 con scadenza 31/12/2022.

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.

Nonostante il perdurare della pandemia da Coronavirus, l'Ente ritiene che le attività scolastiche si potranno svolgere con regolarità, come in parte già avvenuto negli ultimi mesi dello scorso anno scolastico. Ciò consentirà di proporre una serie di iniziative, che integreranno le offerte formative delle nostre scuole.

Il timore che il rincaro del comparto energetico, evidenziato nell'anno scolastico 2021/2022, possa estendersi nel prossimo periodo è significativo. Gli aumenti già realizzati ed attesi del suddetto comparto potranno avere un duplice effetto negativo: sia rispetto alla ricaduta sui costi della Fondazione, sia riguardo la contrazione della capacità di spesa delle famiglie dei nostri alunni. Pertanto, tali costi aggiuntivi risultano per l'Ente difficilmente recuperabili attraverso l'incremento delle rette scolastiche.

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 1/09/2021-31/08/2022	Importi incassati nell'esercizio 1/09/2021-31/08/2022
Scuole paritarie	MIUR	80185250588	742.278	890.112
Contributo per Covid	MIUR	80185250588	12.816	
Contributi Decreto Sostegni bis	MIUR	80185250588	210.561	
Diritto allo studio	Comune Cesano Maderno	83000130159	2.078	2.078
Diritto allo studio	Comune di Seregno	00870790151	2.180	4.600
Sostegno disabilità	Comune di Milano	01199250158	5.386	5.712
Sostegno disabilità	Comune di Saronno	00217130129	8.705	3.000
Sostegno disabilità	Comune di Gerenzano	00236840120	5.684	5.553

5 per mille	Stato		15.090	12.904
TOTALI			1.004.778	923.959

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 496.820,62.

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)

