

**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 31/08/2023

Stato Patrimoniale

	31/08/2023	31/08/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	296	593
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	296	593
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	19.508.653	20.234.130
2) impianti e macchinario	81.264	33.093
3) attrezzature industriali e commerciali	91.512	105.138
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	19.681.429	20.372.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	155	155
<i>Totale partecipazioni</i>	155	155
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	2.005	1.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.005	1.955
<i>Totale crediti</i>	2.005	1.955
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	2.160	2.110
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	19.683.885	20.375.064

	31/08/2023	31/08/2022
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso	39.571	39.571
<i>Totale rimanenze</i>	39.571	39.571
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	59.903	92.313
esigibili entro l'esercizio successivo	59.903	92.313
5-bis) crediti tributari	42.058	67.311
esigibili entro l'esercizio successivo	42.058	67.311
5-ter) imposte anticipate	14.512	13.018
5-quater) verso altri	663.823	749.690
esigibili entro l'esercizio successivo	410.691	406.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	253.132	343.605
<i>Totale crediti</i>	780.296	922.332
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	289.085	138.406
3) danaro e valori in cassa	9.244	6.911
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	298.329	145.317
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.118.196	1.107.220
D) Ratei e risconti	104.448	49.490
<i>Totale attivo</i>	20.906.529	21.531.774
Passivo		
A) Patrimonio netto	10.645.368	11.246.797
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	1.147.432	1.147.434
<i>Totale altre riserve</i>	1.405.660	1.405.662
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.132.646)	(13.635.825)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(601.427)	(496.821)
<i>Totale patrimonio netto</i>	10.645.368	11.246.797
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.566.621	2.637.644

	31/08/2023	31/08/2022
4) altri	173.763	158.978
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>2.740.374</i>	<i>2.796.622</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	984.520	1.098.461
D) Debiti		
4) debiti verso banche	2.803.798	3.141.089
esigibili entro l'esercizio successivo	2.540.928	2.811.985
esigibili oltre l'esercizio successivo	262.870	329.104
6) acconti	588.825	445.465
esigibili entro l'esercizio successivo	588.825	445.465
7) debiti verso fornitori	607.546	279.712
esigibili entro l'esercizio successivo	607.546	279.712
12) debiti tributari	65.135	39.330
esigibili entro l'esercizio successivo	65.135	39.330
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.578	208.201
esigibili entro l'esercizio successivo	172.578	208.201
14) altri debiti	2.025.444	2.033.912
esigibili entro l'esercizio successivo	372.831	381.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.613	1.652.613
<i>Totale debiti</i>	<i>6.263.326</i>	<i>6.147.709</i>
E) Ratei e risconti	272.941	242.185
<i>Totale passivo</i>	<i>20.906.529</i>	<i>21.531.774</i>

Conto Economico

	31/08/2023	31/08/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.669.889	6.239.506
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.089.884	1.004.778
altri	1.766.381	1.293.705
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.856.265</i>	<i>2.298.483</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.526.154</i>	<i>8.537.989</i>
B) Costi della produzione		

	31/08/2023	31/08/2022
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.917	308.542
7) per servizi	3.232.527	2.373.592
8) per godimento di beni di terzi	204.806	160.632
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.778.842	3.701.922
b) oneri sociali	1.129.149	1.097.771
c) trattamento di fine rapporto	310.963	332.356
e) altri costi	1.887	2.121
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.220.841</i>	<i>5.134.170</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	296	980
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	764.007	762.007
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.615	12.570
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>765.918</i>	<i>775.557</i>
13) altri accantonamenti	21.382	-
14) oneri diversi di gestione	279.461	266.673
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.048.852</i>	<i>9.019.166</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(522.698)	(481.177)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	11	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>11</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.445	10.089
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>8.445</i>	<i>10.089</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>8.445</i>	<i>10.089</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	86.116	38.175
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>86.116</i>	<i>38.175</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(77.660)</i>	<i>(28.086)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(600.358)	(509.263)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.796	56.812

	31/08/2023	31/08/2022
imposte differite e anticipate	(70.727)	(69.254)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	1.069	(12.442)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(601.427)	(496.821)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/08/2023	Importo al 31/08/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(601.427)	(496.821)
Imposte sul reddito	1.069	(12.442)
Interessi passivi/(attivi)	77.671	28.086
(Dividendi)	(11)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.403)	(20)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(526.101)</i>	<i>(481.197)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.775	(4.491)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	764.303	762.987
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.815	12.570
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	51.764	77.905
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>832.457</i>	<i>848.971</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>306.356</i>	<i>367.774</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.410	(5.238)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	327.834	(18.694)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.958)	87.561
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.756	22.124
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	217.803	(157.290)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>553.845</i>	<i>(71.537)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>860.201</i>	<i>296.237</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(77.671)	(28.086)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.812)	(77.789)
Dividendi incassati	11	
Altri incassi/(pagamenti)	(165.705)	(110.627)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(300.177)</i>	<i>(216.502)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	560.024	79.735
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/08/2023	Importo al 31/08/2022
(Investimenti)	(73.776)	(26.035)
Disinvestimenti	4.105	20
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(50)	
Disinvestimenti		98
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(69.721)	(25.917)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(276.323)	(95.214)
(Rimborso finanziamenti)	(60.968)	(57.692)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(337.291)	(152.906)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	153.012	(99.088)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	138.406	236.030
Danaro e valori in cassa	6.911	8.375
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.317	244.405
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	289.085	138.406
Danaro e valori in cassa	9.244	6.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	298.329	145.317

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 31/08/2023

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 31.08.2023 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 € 296,46, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 296,46.

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)	33.897	33.897
Valore di bilancio	593	593
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	296	296
<i>Totale variazioni</i>	<i>(296)</i>	<i>(296)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	34.490	34.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.194	34.194
Valore di bilancio	296	296

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 35.052.586,71, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 15.371.157,49.

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	1.721.663	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	62.216	11.560	-	73.776

	Terroni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	701	-	-	701
Ammortamento dell'esercizio	725.476	13.343	25.187	-	764.006
<i>Totale variazioni</i>	<i>(725.476)</i>	<i>48.172</i>	<i>(13.627)</i>	-	<i>(690.931)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	30.073.417	3.109.105	1.630.424	239.641	35.052.587
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.564.764	3.027.841	1.538.912	239.641	15.371.158
Valore di bilancio	19.508.653	81.264	91.512	-	19.681.429

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	1.955	50	2.005	2.005
Totale	1.955	50	2.005	2.005

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
<i>Totale</i>	<i>39.571</i>	<i>39.571</i>

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	92.313	(32.410)	59.903	59.903	-
Crediti tributari	67.311	(25.253)	42.058	42.058	-
Imposte anticipate	13.018	1.494	14.512	-	-
Crediti verso altri	749.690	(85.867)	663.823	410.691	253.132
<i>Totale</i>	<i>922.332</i>	<i>(142.036)</i>	<i>780.296</i>	<i>512.652</i>	<i>253.132</i>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Crediti per rette scolastiche	28.220	-	-	-	4.654	23.566	4.654-	16-
	Clienti terzi Italia	69.740	-	-	-	25.913	43.827	25.913-	37-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	13.988-	-	-	-	6.498-	7.490-	6.498	46-
	Fatture da emettere	8.341	-	-	-	8.341	-	8.341-	100-
	Totale	92.313	-	-	-	32.410	59.903	32.410-	
<i>crediti tributari</i>									
	Ritenute subite su interessi attivi	7	-	-	-	3	4	3-	43-
	Altre ritenute subite	35.561	1.914	-	-	-	37.475	1.914	5
	Erario c/IRAP	27.427	-	-	-	27.427	-	27.427-	100-
	Credito imposta bollo virtuale	4.316	264	-	-	-	4.580	264	6
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	67.311	2.178	-	-	27.430	42.058	25.253-	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte anticipate	13.018	1.494	-	-	-	14.512	1.494	11
	Totale	13.018	1.494	-	-	-	14.512	1.494	
<i>verso altri</i>									
	Contributi ministeriali da ricevere	281.833	-	-	-	497	281.336	497-	-
	Contributi diversi da ricevere	12.325	72.993	-	-	-	85.318	72.993	592
	Anticipi a fornitori terzi	42.688	-	-	-	26.890	15.798	26.890-	63-
	Contributi 5x1000	15.089	-	-	-	15.089	-	15.089-	100-
	Anticipi diversi	-	405	-	-	-	405	405	-
	Crediti Diversi	38.052	-	-	-	28.319	9.733	28.319-	74-
	Crediti v/inail	16.097	2.004	-	-	-	18.101	2.004	12
	CREDITI V/ASSICURAZIONI	343.605	-	-	-	90.473	253.132	90.473-	26-
	Arrotondamento	1	-	-	-	-	-	1-	-
	Totale	749.690	75.402	-	-	161.268	663.823	85.867-	

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 31/08/2023 ammonta a Euro 253.132,35 al lordo dell'imposta a titolo definitivo, che, al 31/08/2023 è stata stimata in Euro 4.394,45. 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	138.406	150.679	289.085
danaro e valori in cassa	6.911	2.333	9.244
Totale	145.317	153.012	298.329

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	49.490	54.958	104.448
Totale ratei e risconti attivi	49.490	54.958	104.448

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Servizi diversi	5.533
Assicurazioni	19.575
Noleggi macch/attrezz. Ufficio	1.377
Manutenzione	1.399
Assistenza software e hardware	384
Quote associative	860
Licenze	16.248
Acquisti diversi	59.033
Spese telefoniche	39

TOTALE	104.448
--------	---------

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 espone 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 espone 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	Altre variazioni - Riclassifiche	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	1.147.434	-	-	(2)	-	1.147.432
Totale altre riserve	1.405.662	-	-	(2)	-	1.405.660
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.635.825)	(496.821)	-	-	-	(14.132.646)
Utile (perdita) dell'esercizio	(496.821)	-	(496.821)	-	(601.427)	(601.427)
Totale	11.246.797	(496.821)	(496.821)	(2)	(601.427)	10.645.368

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Eredità Ballerini	1.147.433
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	1.147.432

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	1.147.432	Capitale	B
Totale altre riserve	1.405.660		
Utili (perdite) portati a nuovo	(14.132.646)		
Totale	11.246.795		

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	B
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)		
Totale	1.147.432		

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 - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	2.637.644	-	71.023	(71.023)	2.566.621
Altri fondi	158.978	14.775	-	14.775	173.753
Totale	2.796.622	14.775	71.023	(56.248)	2.740.374

Seguono prospetti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>per imposte, anche differite</i>								
	Fondo Imposte riv. Aviva	6.185	-	-	-	1.791	4.395	1.791-
	Fondo imposte differite	2.631.460	-	-	-	69.233	2.562.227	69.233-
	Arrotondamenti	1-				1-	1-	1
	Totale	2.637.644	-	-	-	71.023	2.566.621	71.023-

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 31/08/2023.

Saldo iniziale al 01/09/2022	2.631.460
Utilizzo per ripresa fiscale ammortamenti civilistici 2022/2023	69.233-
Saldo finale al 31/08/2023	2.562.227

- 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	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Altri Fondi</i>								
	Fondo sostegno famiglie scuole Facec	1.274		-	-	1.274	0	1.274-
	Fondo borse di studio	62.195	21.382	-	-	2.574	81.003	18.808

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo donazione modale Monticelli	95.509				2.759	92.750	2.759-
	Totale	158.978	21.382	-	-	6.607	173.753	14.775

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	1.098.461	310.963	424.904	(113.941)	984.520
Totale	1.098.461	310.963	424.904	(113.941)	984.520

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 51.763,64, 197.925,40, e 61.274,31. 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	3.141.089	(337.291)	2.803.798	2.540.928	262.870

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	445.465	143.360	588.825	588.825	-
Debiti verso fornitori	279.712	327.834	607.546	607.546	-
Debiti tributari	39.330	25.805	65.135	65.135	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	208.201	(35.623)	172.578	172.578	-
Altri debiti	2.033.912	(8.468)	2.025.444	372.831	1.652.613
Totale	6.147.709	116.617	6.263.326	4.347.843	1.915.483

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
	2.442.923	360.875	2.803.798

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	421.843	-	-	-	60.968	360.875	60.968-	14-
	Banca c/c passivo	2.702.716	-	-	-	310.142	2.392.574	310.142-	11-
	Debiti v/Banche interessi pass. commiss.	16.529	33.820	-	-	-	50.349	33.820	205
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	3.141.089	33.820	-	-	371.110	2.803.798	337.291-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi	445.465	143.360	-	-	-	588.825	143.360	32
	Totale	445.465	143.360	-	-	-	588.825	143.360	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	135.721	266.528	-	-	-	402.249	266.528	196
	Fornitori terzi Italia	143.990	61.307	-	-	-	205.297	61.307	43
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	279.712	327.835	-	-	-	607.546	327.834	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	7.348	-	-	-	4.176	3.172	4.176-	57-
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	27.225	14.622	-	-	-	41.847	14.622	54
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	184	106	-	-	-	290	106	58
	Erario c/imposte	4.490	312	-	-	-	4.802	312	7
	Erario c/IRAP	-	14.984	-	-	-	14.984	14.984	-
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	82	-	-	-	42	40	42-	51-
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	39.330	30.024	-	-	4.218	65.135	25.805	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INAIL dipendenti/collaboratori	10.153	1.205	-	-	-	11.358	1.205	12
	Debiti v/inps	105.493	-	-	-	27.205	78.288	27.205-	26-
	Inps c/ferie e permessi	22.675	-	-	-	22.675	-	22.675-	100-
	INPDAP c/contributi	9.011	-	-	-	2.397	6.614	2.397-	27-
	Stanziam. contributi da liquidare	49.816	23.540	-	-	-	73.356	23.540	47
	INPS rettifiche contributive	2.962	-	-	-	-	2.962	-	-
	Debiti v/Fondi Previd.Integrativi	8.091	-	-	-	8.091	-	8.091-	100-
	Totale	208.201	24.745	-	-	60.368	172.578	35.623-	
<i>altri debiti</i>									
	CAUZIONI	26.300	-	-	-	-	26.300	-	-
	Sindacati c/ritenute	64	-	-	-	12	52	12-	19-
	Debiti v/Curia Arcivescovile	1.652.613	-	-	-	-	1.652.613	-	-
	Debiti vari	101.566	-	-	-	8.937	92.629	8.937-	9-
	Personale c/retribuzioni	92-	-	-	-	47	139-	47-	51

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Dipendenti c/ferie e permessi da liquidare	253.461	528	-	-	-	253.989	528	-
	Totale	2.033.912	528	-	-	8.996	2.025.444	8.468-	

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 360.874,83.

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	35.431	790	36.221
Risconti passivi	206.754	29.966	236.720
Totale ratei e risconti passivi	242.185	30.756	272.941

I Ratei passivi sono così dettagliati:

Imu	36.221
TOTALE	36.221

I Risconti passivi sono così dettagliati:

Contributi ministeriali	195.053
-------------------------	---------

Affitto spazi	41.667
TOTALE	236.720

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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Ricavi di vendita	6.669.889	6.239.506	430.383	7
		Totale	6.669.889	6.239.506	430.383	
3)	<i>Variazione dei lavori in corso</i>					
		Progetti IFTS in corso	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	1.089.884	1.004.778	85.106	8
		Totale	1.089.884	1.004.778	85.106	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Affitti attivi	151.128	144.597	6.531	5
		Recupero costi servizi	1.436.883	1.068.097	368.786	35

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Ricavi vari	88.285	46.257	42.028	91
		Rimborsi assicurativi	47.275	25.825	21.450	83
		Arrotondamenti attivi diversi	9	9	-	-
		Sopravv. attiva	32.429	8.900	23.529	264
		Soppravvenienze attive non imponibili	6.318	-	6.318	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	(1)	-	(1)	-
		Plusvalenze da alienazione cespiti	4.055	20	4.035	20.175
		Totale	1.766.381	1.293.705	472.676	

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	3.559.244	2.234.432	542.575	6.336.251
Doposcuola	69.544	24.390	32.835	126.769
Corsi opzio.li	68.333	94.396	37.140	199.869
Ass. Educativa	2.000	5.000		7.000
	3.699.121	2.358.218	612.550	6.669.889

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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	323.917	308.542	15.375	5
		Totale	323.917	308.542	15.375	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Servizi Diversi	53.475	43.825	9.650	22
		Assistenza software	29.817	30.082	(265)	(1)
		Spese telefoniche ordinarie	20.805	21.257	(452)	(2)
		Energia elettrica	131.004	126.007	4.997	4
		Acqua potabile	40.076	26.563	13.513	51
		Gas	142.896	235.656	(92.760)	(39)
		Servizio di pulizia	349.531	295.897	53.634	18
		Servizio Mensa	403.729	356.659	47.070	13
		Manutenzione impianti e macchinari	371.561	58.735	312.826	533
		Manutenzione attrezzature	8.184	7.761	423	5
		Manutenzioni varie	1.464	6.046	(4.582)	(76)
		Manutenzione verde	14.141	17.670	(3.529)	(20)
		Appalto per gestione centrale termica	143.505	141.847	1.658	1
		Manutenzione fabbricati strumentali	432.957	221.478	211.479	95
		Consulenze Amministrative e Fiscali	48.977	56.369	(7.392)	(13)
		Prestazioni occasionali	20.249	18.633	1.616	9
		Consulenze Tecniche	57.430	26.531	30.899	116
		Elaborazioni paghe	48.406	42.982	5.424	13
		Consulenze istruz.didatt.	222.887	195.110	27.777	14
		Consulenze didattiche madrelingua	173.810	175.770	(1.960)	(1)
		Compenso Coll. Contratto a Progetto	-	2.000	(2.000)	(100)
		Contr.Comp.Coll.Contr.a Progetto	-	320	(320)	(100)
		Spese commerciali varie	7.013	8.684	(1.671)	(19)
		Spese postali	463	577	(114)	(20)
		Servizi per uscite did/viaggi/istruzione	423.044	171.431	251.613	147
		Assicurazioni	41.519	41.560	(41)	-
		Vigilanza	8.871	10.463	(1.592)	(15)
		Spese pubblicitarie	8.192	9.971	(1.779)	(18)
		Spese impianti per stampa	366	647	(281)	(43)
		Commissioni e spese bancarie	28.154	23.063	5.091	22
		Arrotondamento	1	(2)	3	
		Totale	3.232.527	2.373.592	858.935	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Affitti passivi diversi	87.305	82.480	4.825	6
		Canoni noleggio autovet. e veic. ded. 100%	68.621	31.018	37.603	121
		Canoni di noleggio	28.414	29.401	(987)	(3)
		Licenze d'uso software non capitalizzati	20.466	17.734	2.732	15
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	204.806	160.632	44.174	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	3.778.842	3.701.922	76.920	2
		Totale	3.778.842	3.701.922	76.920	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi Inps	1.009.929	966.209	43.720	5
		Contributi Agidae Salus	13.081	12.046	1.035	9
		Premi INAIL	17.642	16.422	1.220	7
		Contributi INPDAP	88.497	103.094	(14.597)	(14)
		Totale	1.129.149	1.097.771	31.378	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quota Tfr f.do tes. Inps	197.925	191.716	6.209	3
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	51.764	77.905	(26.141)	(34)
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	61.274	62.735	(1.461)	(2)
		Totale	310.963	332.356	(21.393)	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Corsi di formazione per il personale	1.887	2.121	(234)	(11)
		Totale	1.887	2.121	(744)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to spese software	296	980	(684)	(70)
		Totale	296	980	(684)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici altri beni materiali	764.007	762.007	2.000	-
		Totale	764.007	762.007	2.000	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	1.615	12.570	(10.955)	(87)
		Totale	1.615	12.570	(10.955)	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento donazioni	21.382	-	21.382	-
		Totale	21.382	-	21.382	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Carb.e lubr.autov. altri veic.	234	-	234	-
		Spese di registro e bollo	1.812	2.067	(255)	(12)
		I.M.U.	213.437	210.300	3.137	1
		Imposta di bollo	8.285	7.895	390	5
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	28.139	30.672	(2.533)	(8)
		Altre imposte e tasse deducibili	58	-	58	-
		Penalità e multe	1.694	62	1.632	2.632
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	136	1.583	(1.447)	(91)
		Sopravv. pass.	17.354	10.498	6.856	65
		Perdite su crediti	-	18	(18)	(100)
		Arrotondamenti passivi diversi	1	1	-	-
		Contributi AGIDAE/FIDAE	2.370	2.236	134	6
		Costi e spese diverse	2.236	519	1.717	331
		Costi e spese indeducibili	3.054	610	2.444	401
		Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespiti	652	-	652	-
		Spese varie autoveicoli	-	212	(212)	(100)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	279.461	266.673	12.788	

Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri proventi imponib.da soc.di capitali	11	-	11	-
		Totale	11	-	11	
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	14	25	(11)	(44)
		Interessi attivi diversi	-	57	(57)	(100)
		Altri proventi finanziari da terzi	8.430	10.008	(1.578)	(16)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	8.445	10.089	(1.644)	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	57.393	19.429	37.964	195
		Altri oneri finanziari	28.724	18.745	9.979	53
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	86.116	38.175	47.941	

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	57.392	-	57.392	-
	Interessi passivi/commissioni su finanziamenti	28.724	-	28.724	-
	Totale	86.116	-	86.116	-

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	1.933.757	628.470

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	2.631.460	(69.233)	2.562.227	12,00	52.251	3,90	16.982

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze imponibili	22.997	-
Variazioni in diminuzione	10.547	-
Differenze nette	12.450	-
B) Effetti fiscali		
Imposte anticipate dell'esercizio	1.494-	-
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	14.512	-

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	12.978	6.173-	6.805	12,00	817	-	-
Accantonam. donazione modale	95.509	2.759-	92.750	12,00	11.130		
Accantonam. donazioni.borse di studio		21.382	21.382	12,00	2.565		
TOTALE					14.512		

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	70	3	80
Seregno		4	47	6	57
Desio				1	1
Cesano M.		1	15		16
TOTALE	1	11	132	10	154

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 31/12/2023.

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.

Dopo il periodo della pandemia da Coronavirus, in tutte le nostre Scuole, le attività extracurricolari sono state riproposte e realizzate, in particolare: i corsi opzionali, le uscite didattiche ed i viaggi di istruzione. Ciò ha permesso di sviluppare a pieno l'offerta didattica educativa.

Resta preoccupazione che il fenomeno inflattivo in corso, con conseguente aumento dei prezzi di beni e servizi, possa avere ripercussioni negative sulla capacità di spesa di una parte delle famiglie dei nostri alunni.

Il prossimo 31 dicembre scadrà il contratto collettivo nazionale di lavoro AGIDAE, applicato ai nostri dipendenti; il rinnovo dello stesso potrà determinare incrementi anche importanti del costo del lavoro, che dovremo in parte recuperare con l'aumento delle rette e dei servizi erogati nelle nostre Scuole.

I recenti fenomeni atmosferici estremi, avvenuti questa estate, hanno provocato danni rilevanti ai nostri immobili e in particolare al Collegio Castelli di Saronno, dove sono emerse gravi problematiche strutturali delle coperture, che richiederanno radicali interventi di ristrutturazione, con costi cospicui.

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 1/09/2022-31/08/2023	Importi incassati nell'esercizio 1/09/2022-31/08/2023
Scuole paritarie	MIUR	80185250588	842.669	659.322
Contributo per Covid	MIUR	80185250588		18.035
Contributi Decreto Sostegni bis	MIUR	80185250588	19.640	210.561
Contributi Decr.Leg.vo 244/22 fabbisogno energetico	MIUR	80185250588	22.747	

Diritto allo studio	Comune Cesano Maderno	83000130159	1.476	1.476
Diritto allo studio	Comune di Saronno	00217130129	3.684	1.842
Diritto allo studio	Comune di Seregno	00870790151		1.090
Sostegno disabilità	Comune di Milano	01199250158	2.856	2.856
Sostegno disabilità	Comune di Saronno	00217130129	19.458	22.884
Sostegno disabilità	Comune di Gerenzano	00236840120	6.000	4.800
Sostegno disabilità	Comune di Veduggio	83003380157	5.842	5.842
Sostegno disabilità	Regione Lombardia	80050050154	165.511	91.034
5 per mille	Stato			15.089
TOTALI			1.089.883	1.034.831

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 601.426,84.

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)

