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

FONDAZIONE AMBROSIANA
PER LA CULTURA E
L'EDUCAZIONE CATTOLICA

Sede legale: VIA SANT'ANTONIO N. 5 – MILANO (MI)
Fondo di dotazione: Euro 2.241.913
Codice CCIAA: MILANO MONZA BRIANZA LODI
Partita IVA: 00593940125
Codice Fiscale: 00593940125
Numero REA: MI – 2120365
Forma giuridica: ENTE ECCLESIASTICO CIVILMENTE RICONOSCIUTO
Settore di attività prevalente (ATECO): 853209

Bilancio al 31/08/2024

Stato Patrimoniale

	31/08/2024	31/08/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	296
Totale immobilizzazioni immateriali	-	*296*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	18.783.177	19.508.653
2) impianti e macchinario	71.173	81.264
3) attrezzature industriali e commerciali	76.144	91.512
4) altri beni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	*18.930.494*	*19.681.429*
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	155	155
Totale partecipazioni	*155*	*155*
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	5.451	2.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.451	2.005
Totale crediti	*5.451*	*2.005*
Totale immobilizzazioni finanziarie	*5.606*	*2.160*
Totale immobilizzazioni (B)	*18.936.100*	*19.683.885*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	39.571
Totale rimanenze	-	*39.571*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	58.115	59.903
esigibili entro l'esercizio successivo	58.115	59.903

	31/08/2024	31/08/2023
5-bis) crediti tributari	56.424	42.058
esigibili entro l'esercizio successivo	56.424	42.058
5-ter) imposte anticipate	13.940	14.512
5-quater) verso altri	432.355	663.823
esigibili entro l'esercizio successivo	206.928	410.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.427	253.132
Totale crediti	*560.834*	*780.296*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	279.460	289.085
3) danaro e valori in cassa	7.464	9.244
Totale disponibilita' liquide	*286.924*	*298.329*
Totale attivo circolante (C)	*847.758*	*1.118.196*
D) Ratei e risconti	**50.381**	**104.448**
Totale attivo	*19.834.239*	*20.906.529*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**9.884.662**	**10.645.368**
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	1.147.433	1.147.432
Totale altre riserve	*1.405.661*	*1.405.660*
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.734.072)	(14.132.646)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(760.708)	(601.427)
Totale patrimonio netto	9.884.662	10.645.368
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.496.724	2.566.621
4) altri	166.242	173.753
Totale fondi per rischi ed oneri	*2.662.966*	*2.740.374*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**907.800**	**984.520**
D) Debiti		
4) debiti verso banche	2.457.552	2.803.798
esigibili entro l'esercizio successivo	2.264.677	2.540.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	192.875	262.870

	31/08/2024	31/08/2023
6) acconti	799.214	588.825
esigibili entro l'esercizio successivo	799.214	588.825
7) debiti verso fornitori	527.826	607.546
esigibili entro l'esercizio successivo	527.826	607.546
12) debiti tributari	72.381	65.135
esigibili entro l'esercizio successivo	72.381	65.135
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	196.125	172.578
esigibili entro l'esercizio successivo	196.125	172.578
14) altri debiti	2.037.107	2.025.444
esigibili entro l'esercizio successivo	384.494	372.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.613	1.652.613
Totale debiti	*6.090.205*	*6.263.326*
E) Ratei e risconti	**288.606**	**272.941**
Totale passivo	*19.834.239*	*20.906.529*

Conto Economico

	31/08/2024	31/08/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.028.855	6.669.889
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(39.571)	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	954.216	1.089.884
altri	2.065.415	1.766.381
Totale altri ricavi e proventi	*3.019.631*	*2.856.265*
Totale valore della produzione	*10.008.915*	*9.526.154*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	349.282	323.917
7) per servizi	3.619.275	3.232.527
8) per godimento di beni di terzi	221.595	204.806
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.949.068	3.778.842
b) oneri sociali	1.193.916	1.129.149

	31/08/2024	31/08/2023
c) trattamento di fine rapporto	288.273	310.963
e) altri costi	4.850	1.887
Totale costi per il personale	*5.436.107*	*5.220.841*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	296	296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	764.658	764.007
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	1.615
Totale ammortamenti e svalutazioni	*764.954*	*765.918*
13) altri accantonamenti	4.799	21.382
14) oneri diversi di gestione	272.694	279.461
Totale costi della produzione	*10.668.706*	*10.048.852*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(659.791)**	**(522.698)**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	-	11
Totale proventi da partecipazioni	-	*11*
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	7.229	8.445
Totale proventi diversi dai precedenti	*7.229*	*8.445*
Totale altri proventi finanziari	*7.229*	*8.445*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	108.915	86.116
Totale interessi e altri oneri finanziari	*108.915*	*86.116*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(101.686)*	*(77.660)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(761.477)**	**(600.358)**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.892	71.796
imposte differite e anticipate	(68.661)	(70.727)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*(769)*	*1.069*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(760.708)**	**(601.427)**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/08/2024	Importo al 31/08/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(760.708)	(601.427)
Imposte sul reddito	(769)	1.069
Interessi passivi/(attivi)	101.686	77.671
(Dividendi)		(11)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(3.403)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*(659.791)*	*(526.101)*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.058	14.775
Ammortamenti delle immobilizzazioni	764.954	764.303
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		1.615
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.622	51.764
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*841.634*	*832.457*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*181.843*	*306.356*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	39.571	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.788	32.410
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(79.720)	327.834
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	54.067	(54.958)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.665	30.756
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	470.519	217.803
Totale variazioni del capitale circolante netto	*501.890*	*553.845*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*683.733*	*860.201*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(101.686)	(77.671)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.796)	(56.812)
Dividendi incassati		11
(Utilizzo dei fondi)	(173.387)	
Altri incassi/(pagamenti)		(165.705)
Totale altre rettifiche	*(346.869)*	*(300.177)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***336.864***	***560.024***

	Importo al 31/08/2024	Importo al 31/08/2023
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.723)	(73.776)
Disinvestimenti	11.700	4.105
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(50)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(2.023)***	***(69.721)***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(281.816)	(276.323)
(Rimborso finanziamenti)	(64.430)	(60.968)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***(346.246)***	***(337.291)***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(11.405)***	***153.012***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	289.085	138.406
Danaro e valori in cassa	9.244	6.911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	298.329	145.317
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	279.460	289.085
Danaro e valori in cassa	7.464	9.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	286.924	298.329
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 agosto 2024.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Alla data del 31 agosto 2024 non risultano iscritti in bilancio importi relativi alle immobilizzazioni immateriali in quanto, l'importo residuo iscritto in bilancio al 31 agosto 2023 è stato completamente ammortizzato.

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 31/08/2024	Rivalutazione legge 266/2005	Rivalutazione d.l.185/2008 - l. 2/2009
FABBRICATI CANTU'	553.477	2.928.566
FABBRICATI DESIO	994.104	1.899.175
FABBRICATI SEREGNO	606.249	2.294.956
FABBRICATI SARONNO	733.612	5.027.206
FABBRICATI TRADATE	568.704	2.364.361

AREE EDIFICATE DI PERTINENZA	
FABBRICATI CANTU'	1.243.879
FABBRICATI DESIO	715.582
FABBRICATI SEREGNO	826.448
FABBRICATI SARONNO	1.468.974
FABBRICATI TRADATE	1.554.620

TOTALE	3.456.146	20.323.767

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 in misura pari al 12 % di Euro 420.000.

Il valore esposto in tabella di Euro 3.456.147 è al netto delle dismissioni nel frattempo intervenute (nel dettaglio: Immobile di Laigueglia e piccola porzione relativa all'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:

- fabbricati ad uso strumentale;
- fabbricati ad uso civile;
- 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 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 è al netto della rivalutazione a suo tempo eseguita sull'immobile di Laigueglia venduto nell'anno 2010 e della vendita di una piccola porzione immobiliare sita nel comune di Cantù del 17 luglio 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

La partecipazione iscritta in bilancio è stata valutata 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 ed intermediazione bancaria).

A riguardo si ritiene di precisare che l'Ente alla data del 31 agosto 2024 detiene unicamente la partecipazione pari ad Euro 155 presso l'Istituto di credito 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 Euro 296, le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

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)	34.194	34.194
Valore di bilancio	296	296
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	296	296
Totale variazioni	*(296)*	*(296)*
Valore di fine esercizio		
Costo	34.490	34.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.490	34.490

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 35.054.609, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 16.124.115.

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	3.109.105	1.630.424	239.641	35.052.587
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.564.764	3.027.840	1.538.913	239.641	15.371.158
Valore di bilancio	19.508.653	81.265	91.511	-	19.681.429
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.453	9.270	-	13.723
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(11.700)	-	-	(11.700)
Ammortamento dell'esercizio	725.476	14.544	24.638	-	764.658
Totale variazioni	*(725.476)*	*1.609*	*(15.368)*	-	*(739.235)*
Valore di fine esercizio					
Costo	30.073.417	3.101.858	1.639.694	239.641	35.054.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.290.240	3.030.685	1.563.550	239.641	16.124.116
Valore di bilancio	18.783.177	71.173	76.144	-	18.930.494

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 esposte 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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso altri	2.005	3.446	5.451
Totale	**2.005**	**3.446**	**5.451**

Si tratta di depositi cauzionali che risultano incrementati rispetto al precedente esercizio.

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	Variazioni nell'esercizio
lavori in corso su ordinazione	39.571	(39.571)
Totale	*39.571*	*(39.571)*

Il progetto IFTS non è stato rinnovato e, di conseguenza è stato stornato completamente il valore delle rimanenze risultante, alla data del 31 agosto 2023, pari ad Euro 39.571.

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'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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

In particolare si evidenzia che l'Ente non ha effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto non risultano posizioni creditorie a rischio.

Alla data del 31 agosto 2024 sono state iscritte a conto economico perdite su crediti pari ad Euro 3.150.

Inoltre, si evidenzia che il fondo svalutazione crediti pari ad Euro 7.490 alla data del 31 agosto 2023, è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	59.903	(1.788)	58.115	58.115	-
Crediti tributari	42.058	14.366	56.424	56.424	-
Imposte anticipate	14.512	(572)	13.940	13.940	-
Crediti verso altri	663.823	(231.468)	432.355	206.928	225.427
Totale	**780.296**	**(219.462)**	**560.834**	**335.407**	**225.427**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti									
	Crediti per rette scolastiche	23.566	-	-	-	1.096	22.470	1.096-	5-
	Clienti terzi Italia	43.827	-	-	-	10.758	33.069	10.758-	25-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	7.490-	-	-	-	7.490-	-	7.490	100-
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	2.576	-	-	-	2.576	2.576	-
	Totale	**59.903**	**2.576**	**-**	**-**	**4.364**	**58.115**	**1.788-**	
crediti tributari									
	Ritenute subite su interessi attivi	4	6	-	-	-	10	6	150
	Altre ritenute subite	37.474	10.005	-	-	1	47.478	10.004	27
	Credito imposta bollo virtuale	4.580	452	-	-	-	5.032	452	10
	Erario c/IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/IRAP	-	71.796	-	-	67.892	3.904	3.904	-
	Totale	**42.058**	**82.259**	**-**	**-**	**67.893**	**56.424**	**14.366**	
imposte anticipate									
	Crediti per imposte anticipate	14.512	-	-	-	572	13.940	572-	4-
	Totale	**14.512**	**-**	**-**	**-**	**572**	**13.940**	**572-**	
verso altri									
	Contributi ministeriali da ricevere	281.336	-	-	-	176.540	104.796	176.540-	63-
	Contributi diversi da ricevere	85.318	2.223	-	-	85.318	2.223	83.095-	97-
	Anticipi a fornitori terzi	15.798	-	-	-	15.798	-	15.798-	100-
	Anticipi diversi	405	43.002	-	-	400	43.007	42.602	10.519
	Crediti Diversi	9.733	29.117	-	-	-	38.850	29.117	299
	Crediti v/Inail	18.101	-	-	-	49	18.052	49-	-
	CREDITI V/ASSICURAZIONI	253.132	-	-	-	27.705	225.427	27.705-	11-
	Totale	**663.823**	**74.342**	**-**	**-**	**305.810**	**432.355**	**231.468-**	

I crediti verso assicurazioni sono rappresentati dal credito Aviva relativo ad una polizza stipulata nell'esercizio 1995 a copertura del T.F.R. maturato dai dipendenti sino all'anno 2004/2005.

Si evidenzia che, mediante invio con raccomandata A/R in data 30 maggio 2005 è stata data disdetta della polizza collettiva di capitalizzazione n. 5556.

Il credito maturato alla data del 31 agosto 2024 ammonta a Euro 225.427 al lordo dell'imposta a titolo definitivo, che, alla medesima data, è stata stimata in Euro 3.730.

Tale importo è indicato nel "*Fondo imposte Rivalutazione Aviva*" classificata nella voce di bilancio ***B2)*** "*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	289.085	(9.625)	279.460
danaro e valori in cassa	9.244	(1.780)	7.464

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale	*298.329*	*(11.405)*	*286.924*

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	104.448	(54.067)	50.381
Totale ratei e risconti attivi	**104.448**	**(54.067)**	**50.381**

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Descrizione	Euro
Servizi diversi	5.694
Assicurazioni	19.735
Noleggi macchinari	330
Attrezzatura ufficio	1.748
Manutenzione	400
Assistenza software - hardware	665
Quote associative	9.022
Licenze	12.748
Acquisti diversi	39
Spese telefoniche	50.381
TOTALE	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 esposte 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 esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

L'Ente ha un fondo di dotazione pari ad Euro 2.241.913.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.241.913	-	-	-	2.241.913
Riserve di rivalutazione	21.731.868	-	-	-	21.731.868
Riserva straordinaria	258.228	-	-	-	258.228
Varie altre riserve	1.147.432	1	-	-	1.147.433
Totale altre riserve	1.405.660	1	-	-	1.405.661
Utili (perdite) portati a nuovo	(14.132.646)	-	601.426	-	(14.734.072)
Utile (perdita) dell'esercizio	(601.427)	(159.281)	760.708	760.708	(760.708)
Totale	**10.645.368**	**(159.280)**	**1.362.134**	**760.708**	**9.884.662**

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Eredità Ballerini	1.147.434
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	Quota disponibile
Capitale	2.241.913	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	21.731.868	Capitale	B	6.997.796
Riserva straordinaria	258.228	Utili	B	-
Varie altre riserve	1.147.434	Capitale	B	-
Totale altre riserve	1.405.662	Capitale	B	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(14.734.072)	Capitale		-
Totale	**10.645.371**			**6.997.796**
Quota non distribuibile				6.997.796
Residua quota distribuibile				-

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	Quota disponibile
Riserva Eredità Ballerini	1.147.434	Capitale	B	1.147.434
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	2.566.621	69.897	(69.897)	2.496.724
Altri fondi	173.753	7.511	(7.511)	166.242
Totale	**2.740.374**	**77.408**	**(77.408)**	**2.662.966**

Di seguito il dettaglio della voce Fondi per imposte, anche differite:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
per imposte, anche differite					
	Fondo Imposte riv. Aviva	4.395	-	665	3.730
	Fondo imposte differite	2.562.227	-	69.233	2.492.994
	Totale	**2.566.622**	-	**69.898**	**2.496.724**

Si precisa che:

- il Fondo imposte differite accoglie l'accantonamento eseguito in occasione della rivalutazione civilistica degli immobili operata nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2008.

Di seguito si espongono le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 agosto 2024:

Fondo imposte differite	
Saldo iniziale 1° settembre 2023	**2.562.227**
Utilizzo – Ripresa fiscale ammortamenti civilistici 2023/2024	-69.233
Saldo finale 31 agosto 2024	**2.492.994**

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

Di seguito si riporta la tabella di riepilogo con la relativa movimentazione della categoria "*Altri Fondi*":

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Altri Fondi					
	Fondo donazione modale Monticelli	92.750		2.760	89.990
	Fondo borse di studio	59.621		9.550	50.071
	Fondo borse studio Ballerini - Schiatti	20.022	650		20.672
	Fondo borse studio Cristina Galli	1.361	4.149		5.509
	Totale	**173.753**	**4.799**	**12.310**	**166.242**

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	984.520	288.273	364.993	(76.720)	907.800
Totale	**984.520**	**288.273**	**364.993**	**(76.720)**	**907.800**

Si precisa che il valore iscritto nella voce di bilancio **(B9c)** pari ad Euro 288.273, è composto dalle seguenti voci:

- Accantonamento al fondo tesoreria Inps: Euro 207.331
- Accantonamento al fondo T.F.R. dipendenti ordinari: Euro 19.259
- Accantonamento ai fondi di previdenza integrativa sul T.F.R: Euro 61.683

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'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.

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
Debiti verso banche	2.803.798	(346.246)	2.457.552
Acconti	588.825	210.389	799.214
Debiti verso fornitori	607.546	(79.720)	527.826
Debiti tributari	65.135	7.246	72.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.578	23.547	196.125
Altri debiti	2.025.444	11.663	2.037.107
Totale	**6.263.326**	**(173.121)**	**6.090.205**

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)	2.161.107	296.445	2.457.552

La voce Debiti è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche									
	Mutui ipotecari bancari	360.875	-	-	-	64.430	296.445	64.430-	18-
	Banca c/c passivo	2.392.573	-	-	-	283.576	2.108.997	283.576-	12-
	Debiti v/Banche interessi pass. commiss.	50.350	1.760	-	-	-	52.110	1.760	3
	Totale	**2.803.798**	**1.760**	**-**	**-**	**348.006**	**2.457.552**	**346.246-**	
acconti									
	Anticipi da clienti terzi	588.825	210.389	-	-	-	799.214	210.389	36
	Totale	**588.825**	**210.389**	**-**	**-**	**-**	**799.214**	**210.389**	
debiti verso fornitori									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	402.249	-	-	-	185.841	216.408	185.841-	46-
	Fornitori terzi Italia	205.297	106.121	-	-	-	311.418	106.121	52
	Totale	**607.546**	**106.121**	**-**	**-**	**185.841**	**527.826**	**79.720-**	
debiti tributari									
	Erario c/liquidazione Iva	3.172	3.533	-	-	-	6.705	3.533	111
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	41.847	12.035	-	-	-	53.882	12.035	29
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	290	70	-	-	-	360	70	24
	Erario c/imposte	4.802	374	-	-	-	5.176	374	8
	Erario c/IRAP	14.984	-	-	-	8.819	6.165	8.819-	59-
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	40	53	-	-	-	93	53	132
	Totale	**65.135**	**16.065**	**-**	**-**	**8.819**	**72.381**	**7.246**	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									
	INAIL dipendenti/collaboratori	11.358	342	-	-	-	11.700	342	3
	Debiti v/Fondi Previdenza Integrativa	-	14.941	-	-	-	14.941	14.941	-
	Debiti v/inps	78.288	7.615	-	-	-	85.903	7.615	10
	Inps rettifiche contributive	2.962	-	-	-	2.962	-	2.962-	100-
	INPDAP c/contributi	6.614	138	-	-	-	6.752	138	2
	Stanziamento contributi competenze da liquidare	73.356	3.473	-	-	-	76.829	3.473	5
	Totale	**172.578**	**26.509**	**-**	**-**	**2.962**	**196.125**	**23.547**	
altri debiti									
	CAUZIONI	26.300	-	-	-	300	26.000	300-	1-
	Sindacati c/ritenute	52	-	-	-	8	44	8-	15-
	Debiti v/Curia Arcivescovile	1.652.613	-	-	-	-	1.652.613	-	-
	Debiti vari	92.629	1.597	-	-	-	94.226	1.597	2

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/retribuzioni	253.850	10.374	-	-	-	264.224	10.374	4
	Totale	**2.025.444**	**11.971**	**-**	**-**	**308**	**2.037.107**	**11.663**	

Debiti v/ Ente Arcidiocesi

I debiti verso la Curia sono complessivamente pari ad Euro 1.652.613.

Nel dettaglio tali debiti sono rappresentati da:

- Euro 722.937 relativi ai finanziamenti infruttiferi ricevuti e di seguito dettagliati:

Euro 154.937 ricevuti nel 1999;

Euro 118.000 ricevuti nel 2002;

Euro 450.000 ricevuti nel 2006.

- Euro 929.676 relativi agli importi dovuti alle "*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 marzo 2007 la Curia Arcivescovile di Milano ha autorizzato l'Ente F.A.C.E.C ad accendere un mutuo ipotecario di Euro 1.000.000 presso l'istituto di credito Intesa Sanpaolo, con piano di ammortamento di 20 anni, con garanzia ipotecaria sull'edificio denominato "*Palazzina Collegio Ballerini*" sito nel comune di Seregno (MB) in Via Verdi nr 77.

Alla data di chiusura dell'esercizio in esame, il debito residuo nei confronti dell'istituto di credito, ammonta a Euro 296.445.

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	36.221	368	36.589
Risconti passivi	236.720	15.297	252.017
Totale ratei e risconti passivi	**272.941**	**15.665**	**288.606**

I Ratei passivi sono così dettagliati:

Descrizione	Euro
IMU	36.323
Contributo AGIDAE 2024 – Sacramentine	266
TOTALE	**36.589**

I Risconti passivi sono così dettagliati:

Descrizione	Euro
Contributi ministeriali	209.667
Affitto spazi	42.350
TOTALE	252.017

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.

Di seguito si riporta il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni iscritti nella voce A1) del Conto economico.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	Ricavi di vendita	7.028.855	7.028.855	-	-	-
	Totale	**7.028.855**	**7.028.855**	**-**	**-**	**-**

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:

Descrizione	Saronno	Seregno	Cesano Maderno	TOTALE
	Collegio Castelli	Collegio Ballerini	Istituto Sacramentine	
Rette	3.533.978	2.578.385	549.150	**6.661.513**
Doposcuola	71.276	28.143	38.430	**137.849**
Corsi opzionali	101.088	88.360	35.046	**224.494**
Assistenza Educativa	-	5.000	-	**5.000**
TOTALE	**3.706.342**	**2.699.888**	**622.626**	**7.028.855**

Tutti i ricavi sono maturati sul territorio nazionale.

Altri ricavi e proventi

Con riferimento alla voce A5) di Conto economico si registra un incremento rispetto al precedente esercizio.

Di seguito si riporta la tabella con evidenza delle voci di dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Incremento	Decremento	Valore di fine esercizio
Altri ricavi e proventi	Contributi in conto esercizio	1.089.884	-	135.668	954.216
	Subtotale	**1.089.884**	-	**135.668**	**954.216**
Altri ricavi e proventi	Affitti attivi	151.128	4.937	-	156.065
	Recupero costi servizi	1.436.883	72.127	-	1.509.010
	Ricavi vari	88.285	-	22.075	66.210
	Rimborsi assicurativi	47.275	266.126	-	313.401
	Arrotondamenti attivi diversi	10	-	2	9
	Sopravvenienze attive	38.746	-	18.023	20.723
	Plusvalenze da alienazioni cespiti	4.055	-	4.055	-
	Subtotale	**1.766.382**	**343.190**	**44.155**	**2.065.418**
	Totale	**2.856.266**	**343.190**	**179.823**	**3.019.634**

Commento

Con riferimento al valore della produzione si segnalano le principali voci che sono state influenzate da variazioni significative rispetto al precedente esercizio chiuso al 31 agosto 2023. In particolare:

- Ricavi di vendita: in tale voce sono comprese le rette scolastiche e i ricavi connessi a corsi opzionali e servizi post-scuola.

  L'incremento, pari ad Euro 358.966, è riconducibile al piano di revisione delle rette d'iscrizione il quale ha determinato un aumento delle stesse.

  Inoltre l'incremento è connesso all'aumento del numero di alunni iscritti presso l'istituto Ballerini.
- Rimborsi assicurativi: l'incremento pari ad Euro 266.126 è riconducibile ai risarcimenti ottenuti dall'Ente in seguito ai sinistri aperti per i danni generati da eventi calamitosi.
- Contributi in conto esercizio: il dettaglio dei contributi è evidenziato al paragrafo dedicato *"Informazioni ex. Art. 1 comma 125 della* legge *4 agosto 2017 nr. 124."*

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	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*					
		Acquisti materiali di consumo	348.731	323.917	24.814	8
		Omaggi su Acquisti	551	-	551	-
		Totale	**349.282**	**323.917**	**25.365**	
7)	*Costi per servizi*					
		Servizi Diversi	55.817	53.475	2.342	4
		Assistenza software	36.401	29.817	6.584	22
		Spese telefoniche ordinarie	21.668	20.805	863	4
		Energia elettrica	105.492	131.004	(25.512)	(19)
		Acqua potabile	41.820	40.076	1.744	4
		Gas	106.834	142.896	(36.062)	(25)
		Servizio di pulizia	320.945	349.531	(28.586)	(8)
		Servizio Mensa	410.028	403.729	6.299	2
		Manutenzione impianti e macchinari	210.902	371.561	(160.659)	(43)
		Manutenzione attrezzature	9.328	8.185	1.143	14
		Manutenzioni varie	12.242	1.464	10.778	736
		Manutenzione verde	23.983	14.141	9.842	70
		Appalto per gestione centrale termica	118.561	143.505	(24.944)	(17)
		Manutenzione fabbricati strumentali	1.027.351	432.957	594.394	137
		Consulenze Amministrative e Fiscali	45.092	48.977	(3.885)	(8)
		Prestazioni occasionali	16.721	20.249	(3.528)	(17)
		Consulenze Tecniche	74.695	57.430	17.265	30
		Elaborazioni paghe	44.085	48.406	(4.321)	(9)
		Consulenze istruz.didatt.	247.266	222.887	24.379	11
		Consulenze didattiche madrelingua	204.481	173.810	30.671	18
		Contr.Comp.Coll.Contr.a Progetto	1.346	-	1.346	-
		Spese commerciali varie	8.285	7.013	1.272	18
		Spese postali	705	463	242	52

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Servizi per uscite did/viaggi/istruzione	366.366	423.044	(56.678)	(13)
		Assicurazioni	52.062	41.519	10.543	25
		Vigilanza	10.301	8.871	1.430	16
		Spese pubblicitarie	12.216	8.192	4.024	49
		Spese impianti per stampa	536	366	170	46
		Commissioni e spese bancarie	33.746	28.154	5.592	20
		Totale	**3.619.275**	**3.232.527**	**386.748**	
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*					
		Affitti passivi diversi	91.038	87.305	3.733	4
		Canoni noleggio autovett.e veic.ded.100%	77.582	68.621	8.961	13
		Canoni di noleggio	31.183	28.414	2.769	10
		Licenze d'uso software non capitalizzati	21.792	20.466	1.326	6
		Totale	**221.595**	**204.806**	**16.789**	
a)	*Salari e stipendi*					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	3.949.068	3.778.842	170.226	5
		Totale	**3.949.068**	**3.778.842**	**170.226**	
b)	*Oneri sociali*					
		Contributi Inps	1.070.460	1.009.929	60.531	6
		Contributi Agidae Salus	14.066	13.081	985	8
		Premi INAIL	18.824	17.642	1.182	7
		Contributi INPDAP	90.566	88.497	2.069	2
		Totale	**1.193.916**	**1.129.149**	**64.767**	
c)	*Trattamento di fine rapporto*					
		Quota Tfr f.do tes. Inps	207.331	197.925	9.406	5
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	19.259	51.764	(32.505)	(63)
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	61.683	61.274	409	1
		Totale	**288.273**	**310.963**	**(22.690)**	
e)	*Altri costi per il personale*					
		Corsi di formazione per il personale	4.850	1.887	2.963	157
		Totale	**4.850**	**1.887**	**2.963**	
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*					
		Amm.to spese software	296	296	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	**296**	**296**	**-**	
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*					
		Amm.ti civilistici altri beni materiali	764.658	764.007	651	-
		Totale	**764.658**	**764.007**	**651**	
d)	*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide*					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	-	1.615	(1.615)	(100)
		Totale	**-**	**1.615**	**(1.615)**	
13)	*Altri accantonamenti*					
		Accantonamento donazione modale	4.799	21.382	(16.583)	(78)
		Totale	**4.799**	**21.382**	**(16.583)**	
14)	*Oneri diversi di gestione*					
		Carb.e lubr.autov. altri veic.	246	234	12	5
		Spese di registro e bollo	1.474	1.812	(338)	(19)
		I.M.U.	215.693	213.436	2.257	1
		Imposta di bollo	8.855	8.285	570	7
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	33.307	28.139	5.168	18
		Altre imposte e tasse deducibili	140	58	82	141
		Penalità e multe	278	1.694	(1.416)	(84)
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	361	136	225	165
		Sopravv. pass.	3.866	17.354	(13.488)	(78)
		Perdite su crediti	3.150	-	3.150	-
		Arrotondamenti passivi diversi	19	1	18	1.800
		Contributi AGIDAE/FIDAE	2.414	2.370	44	2
		Costi e spese diverse	391	2.236	(1.845)	(83)
		Costi e spese indeducibili	2.500	3.054	(554)	(18)
		Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespiti	-	652	(652)	(100)
		Totale	**272.694**	**279.461**	**(6.767)**	

Commento

Con riferimento ai costi della produzione si segnalano le principali voci che sono state influenzate da variazioni significative rispetto al precedente esercizio chiuso al 31 agosto 2023. In particolare:

- Manutenzione fabbricati strumentali: l'incremento pari ad Euro 594.394 è riconducibile al fatto che l'Ente ha sostenuto costi di manutenzione per risanare i danni derivanti dagli eventi calamitosi.

- Spese per uscite didattiche: è stato registrato un decremento pari ad Euro 56.678 in conseguenza ad un contenimento dei costi.
- Retribuzioni lorde dipendenti ordinari: l'incremento pari ad Euro 170.226 è riconducibile agli aumenti derivanti dal nuovo contratto di lavoro attivato con decorrenza dal 1° gennaio 2024 e dall'aumento del monte ore lavorate dei docenti in seguito al maggior numero di alunni iscritti presso il Collegio Ballerini di Seregno.
- Oneri sociali: l'incremento pari ad Euro 64.767 è riconducibile agli aumenti salariali, di cui sopra.

In conclusione, l'indicatore EBIT registrato al 31 agosto 2024 è negativo pari ad Euro 659.791 con un incremento rispetto al precedente esercizio nel quale risultava negativo pari ad Euro 522.698.

Si rimanda al documento di Relazione sulla Gestione nella quale sono evidenziati nel dettaglio i principali indicatori patrimoniali, finanziari ed economici.

Proventi e oneri finanziari

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

Di seguito si riporta la tabella con il dettaglio delle singole voci

Descrizione	Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Incremento	Decremento	Valore di fine esercizio
Proventi ed oneri finanziari	**Proventi da partecipazioni**				
	Altri proventi imponibili da società di capitali	11	-	11	0
	Subtotale	**11**	**-**	**11**	**0**
	Proventi diversi dai precedenti				
	Interessi attivi su c/c bancari	14	10	-	24
	Altri proventi finanziari da terzi	8.430	-	1.226	7.205
	Subtotale	**8.445**	**10**	**1.226**	**7.229**
	Interessi ed altri oneri finanziari				
	Interessi passivi bancari	- 57.393	- 17.097	-	- 74.489
	Interessi passivi di mora	-	- 148	-	- 148
	Altri oneri finanziari	- 28.724	- 5.554	-	- 34.278
	Subtotale	**- 86.116**	**- 22.799**	**-**	**- 108.915**
	Totale	**- 77.661**	**- 22.789**	**1.237**	**- 101.686**

Ripartizione dei proventi finanziari

Di seguito si riporta il dettaglio dei proventi finanziari maturati:

Descrizione	Dettaglio	Importo
	Interessi attivi bancari	24
	Interessi passivi/commisioni su finanziamenti	7.205

Descrizione	Dettaglio	Importo
	Totale	**7.229**

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 debiti verso le banche
	Interessi passivi bancari	- 74.489	- 74.489
	Interessi passivi di mora	-148	0
	Interessi passivi/commisioni su finanziamenti	- 34.278	- 34.278
	Totale	**- 108.915**	**- 108.915**

La gestione finanziaria dell'Ente risulta caratterizzata principalmente dagli interessi ed oneri finanziari maturati nei confronti degli istituti di credito.

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.

Alla data del 31 agosto 2024 sono state calcolate e stanziate esclusivamente imposte correnti IRAP pari ad Euro 67.892.

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	1.869.745	623.248

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	2.562.227	(69.233)	2.492.994	12,00	52.251	3,90	16.982

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze imponibili	4.799
Variazioni in diminuzione	(9.564)
Differenze nette	(4.766)
B) Effetti fiscali	
Imposte anticipate dell'esercizio	(572)
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	13.941

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
Svalutazione crediti	6.805	(6.805)	0	12	
Accantonamento donazione modale	92.750	(2.760)	89.990	12	10.799
Accantonamento donazioni borse di studio – Cristina Galli	1.361	4.149	5.509	12	661
Accantonamento donazioni borse di studio – Ballerini Schiatti	20.022	650	20.672	12	2.481
TOTALE					**13.941**

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 nonchè 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 delle figure impiegate nella forza lavoro nell'anno scolastico 2023/2024 ripartito per Collegio.

Comune	Dirigenti	Impiegati	Docenti	Operai	TOTALE
Saronno	1	6	68	3	**78**
Seregno	-	4	51	4	**59**
Desio	-	-	-	1	**1**
Cesano M.	-	1	15	1	**17**
TOTALE	1	11	134	9	**155**

Compensi, ad amministratori

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso annuo del Revisore Legale è pari ad Euro 6.000, oltre oneri di legge.

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.

L'Ente ha un fondo di dotazione che, alla data del 31 agosto 2024, ammonta ad Euro 2.241.913.

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 in data 23 novembre 2023, con *Decreto nr. 1871/23 – Protocollo Cancelleria nr. 04226 – Pratica nr. 1255/15*, ha rinnovato la fidejussione, già in essere, a favore di F.A.C.E.C. all'Istituto di credito Crèdit Agricole fino alla concorrenza di Euro 6.000.000.

La scadenza è fisata in data 31 gennaio 2025.

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 significativa sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

A seguito dell'importante periodo inflazionistico degli ultimi due anni e dell'incremento del costo del nostro personale, dovuto al recente rinnovo del contratto collettivo Agidae, le rette dell'A.S. 2024/2025 sono state aggiornate consentendo solo un parziale recupero dei maggiori costi da sostenere.

I danni agli immobili provocati dagli eventi atmosferici, avvenuti nell'estate del 2022 e del 2023, hanno evidenziato gravi problematiche strutturali delle coperture, in particolare presso il Collegio Castelli di Saronno.

Sono state previste, pertanto, delle ingenti opere di ristrutturazione delle coperture con costi rilevanti, che avranno ripercussioni economiche/finanziarie soprattutto nell'anno contabile 2024/2025.

Preoccupa la situazione delle iscrizioni alla Scuola Primaria presso l'Istituto Sacramentine di Cesano Maderno.

Gli alunni, infatti, iscritti alla prima Primaria dell'A.S. 2024/2025 sono soltanto nove e ciò non consentirà di ottenere il contributo ministeriale relativo alla convenzione della Scuola Primaria per la suddetta classe.

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:

Contributo	Ente	Codice fiscale	Importi di competenza Esercizio 1°settembre 2023 – 31 agosto 2024	Importi incassati Esercizio 1°settembre 2023 - 31 agosto 2024
Scuole paritarie (contributi ordinari 23/24)	MIM	80185250588	792.537	597.464
Scuole paritarie (ristori educat. e did. a distanza)	MIM	80185250588	12.351	12.351
Scuole paritarie (contributi ordinari 22/23)	MIM	80185250588	-	261.695
Scuole paritarie (decreto sost. bis 21/22)	MIM	80185250588	-	19.640
Scuole paritarie (contributi ordinari 24/25)	MIM	80185250588	-	209.668
Contributi MIM da ricevere 23/24	MIM	80185250588	104.796	-
A Totale | Scuole paritarie CONTRIBUTI MIM			**909.685**	**1.100.838**
Diritto allo studio	Comune di Cesano Maderno	83000130159	2.733	2.103
Sostegno disabilità	Comune di Veduggio	83003380157	7.415	7.415
Sostegno disabilità	Comune di Gerenzano	00236840120	6.300	6.300
Sostegno disabilità	Comune di Milano	01199250158	6.692	6.692
Diritto allo studio 23/24	Comune di Saronno	00217130129	3.253	1.660
Sostegno disabilità	Comune di Saronno	00217130129	18.139	18.139
B Totale CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA - COMUNI			**44.531**	**42.308**
Sostegno alunni disabilità 22/23 da ricevere	Regione Lombardia	80050050154	-	74.478
Sostegno disabilità	Comune di Saronno	00217130129	-	7.798
Diritto allo studio 22/23	Comune di Saronno	00217130129	-	1.842
Sostegno disabilità	Comune di Gerenzano	00236840120	-	1.200
C Totale CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA - COMUNI			**-**	**85.318**
TOTALE (A+B+C)			**954.216**	**1.228.464**

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 760.708.

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)