

SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DEL 28.06.2024

Ore 17,00

Sono Presenti : Don Mario BOZZO
Sig. Roberto MORONI
Arch. Luigi CANEPA
Avv. Gaudenzio BOZZANO
Sig. Vittorio COSTA

Presidente
Amministratore Delegato
Consigliere
Consigliere
Consigliere

Arg.n.01 = Approvazione Bilancio Anno 2023:

Il Consiglio procede all'esame del rendiconto di esercizio al 31.12.2023.

L'Amministratore Delegato dopo vari incontri con lo studio incaricato, fornisce a tutto il Consiglio le relative delucidazioni sull'andamento dello scorso esercizio.

Viene verificata la coerenza dei flussi di cassa e di tutte le attività svolte nell' Anno 2023, confermandone la correttezza.

Il Bilancio, quindi, viene approvato all' unanimità.

OPERA PIA BRIGNOLE SALE IN VOLTRI

Rendiconto al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| ATTIVO | | |
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 6.592.107 | 6.583.707 |
| 2) Impianti e macchinario | 24.713 | 23.400 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 14.249 | 15.750 |
| 4) Altri beni | 2.970 | 2.970 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.634.039 | 6.625.827 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.634.039 | 6.625.827 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 3.260 | 3.326 |
| Totale rimanenze | 3.260 | 3.326 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 104.847 | 120.991 |
| Totale crediti verso clienti | 104.847 | 120.991 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 32.310 | 39.452 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 189 | 0 |
| Totale crediti tributari | 32.499 | 39.452 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 15.631 | 272 |
| Totale crediti verso altri | 15.631 | 272 |
| Totale crediti | 152.977 | 160.715 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 81.211 | 157.989 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 1.231 | 1.107 |
| Totale disponibilità liquide | 82.442 | 159.096 |
| Totale attivo circolante (C) | 238.679 | 323.137 |
| D) RATEI E RISCONTI | 7.698 | 14.025 |
| TOTALE ATTIVO | 6.880.416 | 6.962.989 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 5.847.909 | 5.847.909 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 357.827 | 502.809 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 6.264 | -144.982 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.212.001 | 6.205.736 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 49.786 | 49.786 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 49.786 | 49.786 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 171.698 | 165.659 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 580 | 376 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 226.590 | 259.556 |
| Totale debiti verso banche (4) | 227.170 | 259.932 |
| 6) Acconti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 53.643 | 35.666 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.770 | 18.670 |
| Totale acconti (6) | 68.413 | 54.336 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 54.411 | 57.066 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 54.411 | 57.066 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 61.579 | 79.845 |
| Totale debiti tributari (12) | 61.579 | 79.845 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 13.217 | 22.208 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 13.217 | 22.208 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 22.141 | 43.551 |
| Totale altri debiti (14) | 22.141 | 43.551 |
| Totale debiti (D) | 446.931 | 516.938 |
| E) RATEI E RISCOINTI | 0 | 24.870 |
| TOTALE PASSIVO | 6.880.416 | 6.962.989 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 776.544 | 776.583 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 96.835 | 96.835 |
| Altri | 10.784 | 74.483 |
| Totale altri ricavi e proventi | 107.619 | 171.318 |
| Totale valore della produzione | 884.163 | 947.901 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 40.883 | 41.037 |
| 7) Per servizi | 176.294 | 368.865 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 3.457 | 1.791 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 345.783 | 359.222 |
| b) Oneri sociali | 97.993 | 100.493 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 24.951 | 41.319 |
| Totale costi per il personale | 468.727 | 501.034 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.039 | 1.687 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.039 | 1.687 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 66 | -4 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 110.291 | 108.451 |
| Totale costi della produzione | 801.757 | 1.022.861 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 82.406 | -74.960 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 2.352 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.352 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.352 | 0 |

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 14.875 | 11.444 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 14.875 | 11.444 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -12.523 | -11.444 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 69.883 | -86.404 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 63.619 | 58.578 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 63.619 | 58.578 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 6.264 | -144.982 |

Nota Integrativa al rendiconto di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il rendiconto chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

L'Ente sorto per volontà della Duchessa di Galliera, che ne è stata l'Emerita Fondatrice, svolge l'attività istituzionale per attendere, con la più particolare attenzione, alla formazione nella scuola primaria degli alunni che compongono le classi dell'Istituto scolastico, coprendone il fabbisogno finanziario con le entrate derivanti dal reddito del patrimonio immobiliare da lascito. Parallelamente viene altresì svolta la minimale attività di gestione dell'acquedotto da sorgente propria armonizzandone le diverse fasi con recenti normative vigenti, nonché la gestione della mensa scolastica. Ci siamo, nella struttura della rendicontazione tutta, uniformati al Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 di recepimento della Direttiva 34/UE.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Continua lo studio e l'approfondimento, anche con l'aiuto dei nostri consulenti, delle continue modifiche normative anche de iure condendo, in ordine agli Enti Terzo Settore, e stiamo valutando l'opportunità o meno dell'iscrizione al RUNTS.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il rendiconto con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del rendiconto;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di rendiconto di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Il rendiconto è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di rendiconto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.634.039 (€ 6.625.827 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 6.583.707 | 23.623 | 98.338 | 5.858 | 6.711.526 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 223 | 82.588 | 2.888 | 85.699 |
| Valore di bilancio | 6.583.707 | 23.400 | 15.750 | 2.970 | 6.625.827 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 538 | 0 | 1.501 | 2.039 |
| Altre variazioni | 8.400 | 1.851 | -1.501 | 1.501 | 10.251 |
| Totale variazioni | 8.400 | 1.313 | -1.501 | 0 | 8.212 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 6.592.107 | 25.473 | 98.338 | 5.858 | 6.721.776 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 760 | 84.089 | 2.888 | 87.737 |
| Valore di bilancio | 6.592.107 | 24.713 | 14.249 | 2.970 | 6.634.039 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Dettagli delle immobilizzazioni"

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fabbricato Via Accinelli | 923.868 | 0 | 923.868 |
| Fabbricato Via IV Canti | 1.202.708 | 0 | 1.202.708 |
| Fabbricato Via Santuario delle Grazie | 299.489 | 0 | 299.489 |
| Fabbricato Via Nicolò da Corte | 30.256 | 0 | 30.256 |
| Fabbricato Via Molinetti | 18.590 | 0 | 18.590 |
| Fabbricato Via Guala | 1.664.998 | 0 | 1.664.998 |
| Fabbricato Villa Duchessa di Galiera | 569.843 | 0 | 569.843 |
| Fabbricato Istituto S. Antonio | 1.455.354 | 8.400 | 1.463.754 |
| Fabbricato Salita delle Catene | 1.549 | 0 | 1.549 |
| Terreni da Lascito | 358.482 | 0 | 358.482 |
| Acquedotto da Lascito | 58.570 | 0 | 58.570 |
| Impianto clorazione acqua | 2.686 | 0 | 2.686 |
| Attrezzature Scuola | 86.244 | 0 | 86.244 |
| Attrezzatura Ufficio | 12.095 | 0 | 12.095 |
| Arredi da lascito | 2.095 | 0 | 2.095 |
| Cespiti Interamente spesati | 2.883 | 0 | 2.883 |
| Impianti | 16.484 | 0 | 16.484 |
| Impianto Clorazione acqua | 7.139 | 0 | 7.139 |

| | | | |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| Impianti Generici | 0 | 1.850 | 1.850 |
| Totale | 6.713.333 | 10.250 | 6.723.583 |

Si precisa che gli incrementi di e 10.250 riguardano dei lavori eseguiti sulla Istituto S. Antonio e sull'acquodotto più precisamente per il nuovo impianto di rete idrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze trattasi di prodotti alimentari, altri materiali di consumo e/o pulizia. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.260 (€ 3.326 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 3.326 | -66 | 3.260 |
| Totale rimanenze | 3.326 | -66 | 3.260 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 152.977 (€ 160.715 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | Valore netto |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------|
| Verso clienti | 104.847 | 0 | 104.847 | 104.847 |
| Crediti tributari | 32.310 | 189 | 32.499 | 32.499 |
| Verso altri | 15.631 | 0 | 15.631 | 15.631 |
| Totale | 152.788 | 189 | 152.977 | 152.977 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 120.991 | -16.144 | 104.847 | 104.847 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 39.452 | -6.953 | 32.499 | 32.310 | 189 |

| | | | | | |
|--|---------|--------|---------|---------|-----|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 272 | 15.359 | 15.631 | 15.631 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 160.715 | -7.738 | 152.977 | 152.788 | 189 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 82.442 (€ 159.096 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 157.989 | -76.778 | 81.211 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.107 | 124 | 1.231 |
| Totale disponibilità liquide | 159.096 | -76.654 | 82.442 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.698 (€ 14.025 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 10.203 | -8.462 | 1.741 |
| Risconti attivi | 3.822 | 2.135 | 5.957 |
| Totale ratei e risconti attivi | 14.025 | -6.327 | 7.698 |

Composizione dei ratei attivi:

Nella composizione dei ratei attivi si annoverano:

- Interessi attivi di competenza percepiti nel 2024 sulla giacenza di conto corrente ordinario;

Composizione dei risconti attivi:

- All'interno dei risconti attivi vi è la parte di competenza del 2024 del costo nelle assicurazioni

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.212.001 (€ 6.205.736 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Capitale | 5.847.909 | 0 |
| Riserva legale | 502.809 | 0 |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -144.982 | 144.982 |
| Totale Patrimonio netto | 6.205.736 | 144.982 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 5.847.909 |
| Riserva legale | -144.982 | | 357.827 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | | 1 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 6.264 | 6.264 |
| Totale Patrimonio netto | -144.981 | 6.264 | 6.212.001 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Capitale | 5.847.909 | 0 |
| Riserva legale | 229.959 | 0 |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | -1 | 0 |
| Totale altre riserve | -1 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 272.851 | -272.851 |
| Totale Patrimonio netto | 6.350.718 | -272.851 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 5.847.909 |
| Riserva legale | 272.850 | | 502.809 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | -144.982 | -144.982 |
| Totale Patrimonio netto | 272.851 | -144.982 | 6.205.736 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 49.786 (€ 49.786 nel precedente esercizio).

Il fondo è finalizzato alla copertura del mancato incasso di crediti per locazioni attive e altri rischi.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 49.786 | 49.786 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | 49.786 | 49.786 |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 171.698 (€ 165.659 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 165.659 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 24.951 |
| Utilizzo nell'esercizio | 6.039 |
| Altre variazioni | -12.873 |
| Totale variazioni | 6.039 |
| Valore di fine esercizio | 171.698 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 446.931 (€ 516.938 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 259.932 | -32.762 | 227.170 |
| Acconti | 54.336 | 14.077 | 68.413 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 57.066 | -2.655 | 54.411 |
| Debiti tributari | 79.845 | -18.266 | 61.579 |
| Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 22.208 | -8.991 | 13.217 |
| Altri debiti | 43.551 | -21.410 | 22.141 |
| Totale | 516.938 | -70.007 | 446.931 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 259.932 | -32.762 | 227.170 | 580 | 226.590 |
| Acconti | 54.336 | 14.077 | 68.413 | 53.643 | 14.770 |
| Debiti verso fornitori | 57.066 | -2.655 | 54.411 | 54.411 | 0 |
| Debiti tributari | 79.845 | -18.266 | 61.579 | 61.579 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.208 | -8.991 | 13.217 | 13.217 | 0 |
| Altri debiti | 43.551 | -21.410 | 22.141 | 22.141 | 0 |
| Totale debiti | 516.938 | -70.007 | 446.931 | 205.571 | 241.360 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 24.870 nel precedente esercizio).
 La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 24.870 | -24.870 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 24.870 | -24.870 | 0 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle locazioni attive, e quanto ad esso riconnesso, afferiscono la competenza, per contratti di locazione siglati per le unità immobiliare da lascito la cui utilizzazione supporta lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente.

I "ricavi da gestione mensa" concernono la somministrazione della mensa per gli scolari. Tale attività è da ascrivere tra le minimali attività economiche svolte dall'Ente.

Sotto la voce "rette scolastiche" si allocano le modeste, e conseguentemente non paragonabili con il costo effettivo, partecipazioni delle famiglie alle attività istituzionali di formazione didattica, della scuola paritaria.

In ordine al "Fatturato Utenza" si segnala come lo stesso sia ascrivibile all'erogazione di acqua derivante dall'acquedotto da lascito. Tale attività è da ascrivere quale ulteriore minimale attività economica svolta dall'Ente.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Fatturato Utenza Acquedotto | 26.187 |
| Ricavo Locazioni Attive | 593.999 |
| Ricavi per rimborso imposta di registro | 6.347 |
| Ricavi per rimborso spese di amministrazione | 38.241 |
| Ricavi Diversi | 1.353 |
| Ricavi da gestione mensa | 67.759 |
| Ricavo Rette scolastiche | 42.658 |
| Totale | 776.544 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 107.619 (€ 171.318 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 96.835 | 0 | 96.835 |
| Altri | | | |
| Contributi contrattuali | 5.565 | -5.565 | 0 |
| Rimborsi assicurativi | 0 | 1.951 | 1.951 |
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 53.013 | -48.013 | 5.000 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 10.293 | -6.470 | 3.823 |
| Altri ricavi e proventi | 5.612 | -5.602 | 10 |
| Totale altri | 74.483 | -63.699 | 10.784 |
| Totale altri ricavi e proventi | 171.318 | -63.699 | 107.619 |

Per quanto concerne la plusvalenza si rimanda a quanto già esposto nel riquadro delle immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto esercizio

Ente emittente dei contributi Ministero dell'istruzione – Ufficio Scolastico Regionale per la Liguria

– € 96.835 contributo Scuole primarie paritarie.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 176.294 (€ 368.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione - | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Trasporti | 660 | -603 | 57 |
| Energia elettrica | 8.372 | -1.372 | 7.000 |
| Gas | 19.349 | -4.439 | 14.910 |
| Acqua | 0 | 1.786 | 1.786 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 208.892 | -155.351 | 53.541 |
| Spese e consulenze legali | 0 | 7.189 | 7.189 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 25.358 | -10.979 | 14.379 |
| Spese telefoniche | 1.396 | -430 | 966 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 1.909 | 480 | 2.389 |
| Assicurazioni | 15.188 | 1.995 | 17.183 |
| Spese di viaggio e trasferta | 0 | 120 | 120 |
| Altri | 87.741 | -30.967 | 56.774 |
| Totale | 368.865 | -192.571 | 176.294 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.457 (€ 1.791 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Altri | 1.791 | 1.666 | 3.457 |
| Totale | 1.791 | 1.666 | 3.457 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 110.291 (€ 108.451 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 642 | -182 | 460 |
| ICI/IMU | 75.323 | -1.702 | 73.621 |
| Imposta di registro | 11.106 | 146 | 11.252 |
| Diritti camerali | 18 | 0 | 18 |
| Perdite su crediti | 0 | 8.604 | 8.604 |
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 334 | -91 | 243 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 7.743 | -6.541 | 1.202 |
| Altri oneri di gestione | 13.285 | 1.606 | 14.891 |
| Totale | 108.451 | 1.840 | 110.291 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi Attivi su depositi bancari

Il seguente prospetto riporta i proventi finanziari conseguiti:

| | Proventi Finanziari |
|-----------------------------------|---------------------|
| Interessi Attivi su c/c ordinario | 2.352 |
| Totale | 2.352 |

Interessi e altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 14.010 |
| Altri | 865 |
| Totale | 14.875 |

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti |
|---------------|------------------|
| IRES | 54.570 |
| IRAP | 9.049 |
| Totale | 63.619 |

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

La Fondazione al 31/12/2023 contava n. 15 dipendenti così suddivisi

| | Numero |
|----------------------------|-----------|
| Insegnanti | 9 |
| Impiegati | 1 |
| Operaio e altri dipendenti | 5 |
| Totale Dipendenti | 18 |

Compensi agli organi sociali

Si precisa che i membri del consiglio di amministrazione non sono stati destinatari di una delibera che attribuisca loro il riconoscimento di un compenso.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala, per quanto non già indicato ai punti precedenti, che le informazioni relative ai "vantaggi economici" ricevuti in qualsiasi forma sono già soddisfatte dalla disciplina del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home) che dall'agosto 2017 è operativo presso la Direzione generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo Economico.

Le informazioni sulla Fondazione, a tal fine, sono quindi ivi reperibili ed a tali scopi si rimanda a detto sito.

E' sempre in corso la valutazione della posizione dell'Ente in relazione alle più recenti modifiche ed integrazioni del C.T.S. nonché del RUNTS.

Resto comunque a vostra disposizione, per eventuali specifiche e chiarimenti necessitano.

L'amministratore Delegato

Roberto Moroni



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Sono le ore 18,30 e non essendoci più argomenti all'ordine del giorno la seduta è sciolta

