



**COMUNITA' EDUCANTE
ELISABETTA VENDRAMINI**

33170 Pordenone - Via Beata Elisabetta Vendramini n. 2

Registro Persone Giuridiche di Pordenone - n. 193

Codice Fiscale 0124785 093 4

Bilancio
al
31 agosto 2021

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | Bilancio 31 agosto 2021 | Bilancio 31 agosto 2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | |
| Costo storico | 4.058 | 9.142 |
| (Ammortamenti eseguiti) | (3.145) | (7.419) |
| Totale | 913 | 1.723 |
| II Immobilizzazioni materiali | | |
| Costo storico | 613.992 | 595.066 |
| (Fondi ammortamento) | (556.845) | (541.791) |
| Totale | 57.147 | 53.275 |
| III Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale IMMOBILIZZAZIONI | 58.060 | 54.998 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I Rimanenze | 0 | 0 |
| II Crediti | | |
| - con scadenza entro l'esercizio successivo | 207.495 | 330.933 |
| - con scadenza oltre l'esercizio successivo | 382.010 | 508.870 |
| Totale | 589.505 | 839.803 |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV Disponibilità liquide | 1.381.449 | 1.031.364 |
| Totale ATTIVO CIRCOLANTE | 1.970.954 | 1.871.167 |
| D) RATEI E RISCONTI | 2.911 | 893 |
| TOTALE ATTIVO | 2.031.925 | 1.927.058 |

| PASSIVO | Bilancio 31 agosto 2021 | Bilancio 31 agosto 2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I Dotazione patrimoniale | 80.567 | 80.567 |
| II Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV Riserva legale | 0 | 0 |
| V Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| V Riserve statutarie | 116.738 | 129.156 |
| VI Altre riserve | | |
| VII Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | |
| VIII Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| Totale | 197.305 | 209.723 |
| IX Utile (perdita) dell'esercizio | 152.162 | (12.417) |
| Totale PATRIMONIO NETTO | 349.467 | 197.306 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 819.233 | 744.308 |
| D) DEBITI | | |
| - con scadenza entro l'esercizio successivo | 445.863 | 497.986 |
| - con scadenza oltre l'esercizio successivo | 389.802 | 456.104 |
| Totale | 835.665 | 954.090 |
| E) RATEI E RISCONTI | 27.560 | 31.354 |
| TOTALE PASSIVO | 2.031.925 | 1.927.058 |

CONTO ECONOMICO

| | Bilancio 31 agosto 2021 | Bilancio 31 agosto 2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.999.889 | 1.803.707 |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | | |
| - Contributi ministeriali | 502.858 | 287.983 |
| - Contributi di enti pubblici | 19.855 | 24.548 |
| - Altri contributi | 34.017 | 23.465 |
| - Riparto 5 per mille | 17.271 | 17.394 |
| - Quote associative | 440 | 885 |
| - Altri ricavi e proventi | 12.458 | 10.476 |
| - Sopravvenienze attive | 5.826 | 549 |
| Totale | 592.725 | 365.300 |
| Totale VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.592.614 | 2.169.007 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (22.438) | (30.059) |
| Per servizi | (487.931) | (413.511) |
| Per godimento di beni di terzi | 0 | 0 |
| Per il personale | | |
| Salari e stipendi | (1.372.904) | (1.210.253) |
| Oneri sociali | (381.141) | (382.026) |
| Trattamento di fine rapporto | (116.012) | (86.451) |
| Trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| Altri costi | 0 | 0 |
| Totale | (1.870.057) | (1.678.730) |
| Ammortamenti e svalutazioni | | |
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (1.054) | (2.006) |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (15.744) | (14.513) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | (4.070) |
| Totale | (16.798) | (20.589) |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | (4.232) | (4.606) |
| Totale COSTI DELLA PRODUZIONE | (2.401.456) | (2.147.495) |

| | Bilancio 31 agosto 2021 | Bilancio 31 agosto 2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | <u>191.158</u> | <u>21.512</u> |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| Proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| Altri proventi finanziari | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Proventi diversi : | | |
| - interessi attivi bancari e postali | 125 | 99 |
| - contributi su interessi su mutui | <u>4.243</u> | <u>7.247</u> |
| Totale | 4.368 | 7.346 |
| Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Interessi passivi | | |
| - su mutui | (24.920) | (31.463) |
| - dei debiti diversi | 0 | 0 |
| | <u>(24.920)</u> | <u>(31.463)</u> |
| Altri oneri finanziari | | |
| - sconti, abbuoni e arrotondamenti | (915) | (872) |
| | <u>(915)</u> | <u>(872)</u> |
| Totale | (25.835) | (32.335) |
| Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI | <u>(21.467)</u> | <u>(24.989)</u> |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| Rivalutazioni | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle RETTIFICHE | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D +/-E) | <u>169.691</u> | <u>(3.477)</u> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | <u>(17.529)</u> | <u>(8.940)</u> |
| UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO | 152.162 | (12.417) |

RENDICONTO FINANZIARIO

| | <i>Esercizio 2020 / 2021</i> | <i>Esercizio 2019 / 2020</i> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| DISPONIBILITA' ESISTENTI AD INIZIO ESERCIZIO | | |
| Danaro e valori in cassa | 726 | 11.532 |
| Depositi bancari e postali | 1.030.638 | 904.665 |
| | 1.031.364 | 916.197 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE | | |
| <i>GESTIONE REDDITUALE</i> | | |
| Risultato di esercizio | 152.162 | (12.417) |
| Imposte sul reddito | 17.529 | 8.940 |
| Interessi passivi / (Interessi attivi) | (20.552) | (24.117) |
| (Plusvalenze) / Minusvalenze | 0 | 0 |
| 1. Risultato prima delle imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 149.139 | (27.594) |
| <i>RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI CHE NON HANNO CONTROPARTITA NEL C.C.N.</i> | | |
| Accantonamento ai fondi | 116.012 | 90.521 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 16.798 | 16.519 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | 0 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 281.949 | 79.446 |
| <i>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</i> | | |
| Rimanenze | 0 | 0 |
| Crediti verso clienti | 20.857 | 13.361 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | (2.018) | 2.422 |
| Debiti verso fornitori | 4.087 | 15.360 |
| Ratei e risconti passivi | (3.794) | (10.332) |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 198.692 | 164.163 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 499.773 | 264.420 |
| <i>ALTRE RETTIFICHE</i> | | |
| Interessi incassati / (pagati) | 20.552 | 24.117 |
| (imposte sul reddito pagate) | (8.300) | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (41.087) | (33.238) |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | 470.938 | 255.299 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 470.938 | 255.299 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
| Investimenti in immobilizzazioni | | |
| materiali | (18.926) | (22.889) |
| immateriali | (1.808) | (1.380) |
| finanziarie | 0 | 0 |
| acconti | 0 | 0 |
| | (20.734) | (24.269) |
| Vendita di immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| Flusso finanziario della attività di investimento (B) | (20.734) | (24.269) |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| <i>MEZZI DI TERZI</i> | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 436.000 | 0 |
| Rimborso finanziamenti | (536.119) | (115.863) |
| <i>MEZZI PROPRI</i> | | |
| Aumento capitale sociale | 0 | 0 |
| Flusso finanziario della attività di finanziamento (C) | (100.119) | (115.863) |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A + B + C) | 350.085 | 115.167 |
| DISPONIBILITA' ESISTENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | |
| Danaro e valori in cassa | 3.414 | 726 |
| Depositi bancari e postali | 1.378.035 | 1.030.638 |
| | 1.381.449 | 1.031.364 |

NOTA INTEGRATIVA
al bilancio dell'esercizio chiuso il
31 agosto 2021

* * *

1) Andamento della gestione

Signori Soci,
presentiamo alla Vostra approvazione il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso il 31 agosto 2021 purtroppo caratterizzato dall'emergenza sanitaria che ancora stiamo vivendo e che condiziona scelte e comportamenti individuali e collettivi. Avremmo voluto che la pandemia Covid-19 non influenzasse la nostra attività scolastica, ma di fatto, considerando la nostra determinazione positiva a voler fare scuola in presenza, anche l'anno scolastico 2020-2021 ne ha pesantemente risentito.

Il Direttore, la Preside, tutto il corpo docente, il personale ATA, il personale ausiliario della Scuola, insieme alle persone che hanno ricevuto le cariche sociali rinnovate tra fine 2019 e inizio 2020, con in testa la Presidente, sono stati notevolmente sollecitati dal continuo stato di emergenza e dai continui incalzanti cambiamenti a livello sanitario, sociale e normativo.

Il progetto educativo

Un nuovo progetto educativo triennale ha preso corpo con l'inizio dell'anno, nel solco degli insegnamenti della Beata Elisabetta Vendramini, per riscoprirne lo spirito francescano, caritatevole ed educativo alle origini del nostro istituto. La presenza e la formazione offerta ad inizio anno dalla madre generale delle Suore Francescane Elisabettine ha dato tale tonalità all'intero percorso intitolato "Ritorno alle origini: Elisabetta Vendramini", che si è poi declinato nei vari ordini di scuola.

Docenti e personale

Per quanto riguarda il corpo docente la continuità, la completezza dell'organico, la disponibilità e la preparazione del personale risultano le caratteristiche positive maggiormente apprezzate.

Si sono resi necessari diversi inserimenti per l'aumento del numero delle classi, per alcune liete maternità e per la gestione della mensa e delle attività pomeridiane. Tutto ciò ha permesso di garantire l'efficacia della programmazione collegiale e l'avvio sereno nelle classi, nonostante l'anticipo, fortemente voluto, dell'inizio scuola al 1 settembre. Il lavoro svolto nei Collegi Docenti è stato notevole sia nei mesi di giugno e luglio che alla ripresa, a fine agosto, per accompagnare la crescita integrale della persona che rimane il nostro obiettivo prioritario, secondo il progetto educativo sopra esposto.

A livello formativo, l'eventualità della didattica a distanza ha consigliato una formazione specifica all'uso dei programmi e dei mezzi informatici, con protocolli e piani specifici anche per la didattica digitale integrata (DDI). Anche la rete è stata potenziata con l'allacciamento diretto alla fibra e il potenziamento dei dispositivi nell'intero istituto.

Anche per la sicurezza sono stati predisposti protocolli e formazione adeguati. Tutto questo si è aggiunto alla normale programmazione educativo-didattica con un nuovo

e intenso dispendio di energie a tutti i livelli, sia per i docenti nella preparazione estiva (ripresa il 24 agosto) dell'inizio della scuola, sia per educatrici e assistenti potenziate nell'organico, sia per il personale di segreteria sollecitato da continue novità economiche, didattiche, amministrative, relazionali cui far fronte.

Aspetto didattico-educativo

Lo sforzo di anticipare l'inizio della scuola in sicurezza al 1 settembre, rimodulando i tempi delle pause, di aprire la mensa il 14 settembre e di gestire al meglio la situazione, con attenzioni e protocolli specifici secondo le indicazioni delle autorità sanitarie, è stata una scelta doverosa per riprendere il cammino educativo-relazionale con i ragazzi e colmare, nelle prime settimane di scuola, le inevitabili lacune che la DAD non aveva permesso di colmare. Purtroppo nel corso dell'anno, solo per alcune settimane alla primaria e alla secondaria di primo grado, maggiormente al Liceo, si sono verificate diverse interruzioni della scuola in presenza. L'organizzazione interna ha garantito agli alunni più fragili la presenza, con la vicinanza di altri compagni a rotazione. Sicuramente chi ha risentito maggiormente della scuola a distanza sono stati gli studenti del Liceo, che hanno cominciato la DDI a fine ottobre 2020 fino ad aprile. In questo ordine di scuola si sono rilevate le maggiori difficoltà sia didattiche che psicologiche. Sono venute meno tutte le attività di incontro, socializzazione e formazione speciale che erano normalmente e riccamente programmate nella nostra scuola, tranne qualche momento sfruttato ad inizio anno. La scuola ha comunque garantito il dopo-scuola per la SSI, i corsi per le Certificazioni Trinity ed ECDL, la Scuola di Musica, i percorsi PCTO, grazie all'impegno del personale interessato.

Alla fine dell'anno si sono svolti gli esami di terza media, con solo l'esame orale in presenza, nonché l'unica prova di esame di maturità in presenza. Considerando gli esiti conseguiti dai nostri alunni, rileviamo risultati straordinari con varie punte di eccellenza in merito alle promozioni e alle valutazioni di fine ciclo scolastico, tra cui 4 con 100 e 1 con 100 e lode all'Esame di Stato di maturità.

Per completare e recuperare formazione e socialità sono state proposte tra fine giugno ed inizio luglio attività estive che hanno coinvolto 4 gruppi di 20 ragazzi tra gli alunni della primaria e della secondaria di primo grado. Per due settimane si sono alternate al mattino lezioni di educazione motoria, musica e canto, competenza alfabetica funzionale, competenza matematica e scientifica.

Anche per il Liceo sono stati proposti corsi di recupero per le materie necessarie. I corsi sono stati finalizzati a integrare le competenze di base e sono stati gratuiti, in virtù dei contributi ricevuti e dell'attivazione dei PON, i programmi nazionali finanziati da fondi strutturali europei di cui sul cui accoglimento purtroppo non abbiamo ancora evidenza. Non sono mancati il corso di vela non residenziale a Caorle in luglio e il Summer Camp a settembre per il potenziamento dell'inglese.

La scuola ha realizzato tutto quanto possibile nelle diverse situazioni epidemiologiche.

Nelle molteplici proposte è stata essenziale la presenza dei genitori, diversamente coinvolti quest'anno nella pazienza e nella disponibilità a seguire ed accompagnare i figli con flessibilità, adattandosi ai cambiamenti organizzativi determinati da situazioni sanitarie sempre mutevoli.

Attenzione alla sicurezza

Accanto e parallelamente all'aspetto didattico si è sviluppata l'attenzione alla sicurezza. Dopo la costituzione del Comitato per l'applicazione e la verifica delle

regole protocollo di regolamentazione del 14 marzo 2020, con il rispetto di tutte le normative a custodia della salute dei dipendenti, è stato scelto un Covid Manager nella persona del RSPP della nostra scuola, per consentire un continuo monitoraggio delle continue e diverse indicazioni dei Ministeri e quindi della concreta programmazione e attuazione delle stesse. Con l'impegno di tutto il personale, è stato possibile programmare spazi interni distanziati e percorsi di accesso idonei; sperimentare accanto ai DPI nuovi processi di pulizia, igienizzazione, sanificazione; formare tutte le persone impiegate nella scuola sui corretti comportamenti e protocolli.

Scuole aperte e iscrizioni

Un'attenzione a parte meritano le notevoli iniziative di orientamento e promozione tra cui il progetto "Scuole Aperte". L'azione pubblicitaria ha sfruttato, anche in questo anno, canali di comunicazione come cartelloni pubblicitari, interviste televisive e social media e ciò al fine di far conoscere l'offerta formativa della nostra scuola. L'iniziativa "Scuole Aperte", regolata con prenotazione e distanziamento sociale, ha consentito - nei 5 appuntamenti in cui si è articolata - una presentazione efficace e completa della nostra scuola con il risultato di un ulteriore incremento delle iscrizioni per l'anno 2021-2022. E' stato raggiunto un numero sufficienti di iscritti per aprire, per la seconda volta, la quarta sezione di prima media, la seconda sezione del Liceo scientifico e scientifico opzione scienze applicate e, per la prima volta, della terza sezione della prima primaria. L'apertura di tre nuove classi, con il passaggio della popolazione scolastica da 535 a 575 alunni, ha reso necessario, per l'anno in corso 2021-2022, una ulteriore razionalizzazione degli spazi e un potenziamento del personale dedicato.

Prospettive

Il bilancio positivo da parte delle famiglie registrato anche in questo inizio d'anno, il numero in continua crescita di richieste di inserimento, l'interesse dimostrato nelle scuole aperte anche in questo autunno 2021 continuano ad essere fonte di incoraggiamento e di entusiasmo per tutti coloro che, a diverso titolo, nella scuola vivono e lavorano impegnandosi in continuità e sinergia costanti.

Lo spirito di squadra e l'aiuto reciproco nell'affrontare l'emergenza sanitaria, educativo-didattica e relazionale, che ancora perdura, sono davvero il punto di forza della nostra scuola mentre rimane permanente la sfida sostanziale a garantire il valore aggiunto del nostro istituto, nel dialogo, nella serietà, nell'alta qualità della proposta educativa e nella pronta risposta ai bisogni che lo hanno caratterizzato nel tempo e viepiù in questo ultimo periodo.

Risultato dell'esercizio

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato economico del tutto eccezionale frutto del concorso di vari fattori venuti a maturazione in questo esercizio.

Il contributo governativo per la riduzione delle rette, la sensibile maggiorazione di quello per il sostegno nonché le contribuzioni su diversi progetti hanno consentito un ulteriore alleggerimento delle rette per il Liceo, che ha subito la penalizzazione più pesante dell'attività in presenza, dopo quello riconosciuto per ogni ordine e grado nell'anno scolastico precedente. Alcune attività estive di recupero e socializzazione sono state gratuite ed è stato concesso un bonus straordinario al personale per l'impegno profuso nella gestione della pandemia.

Grazie al contributo straordinario alle famiglie della Conferenza Episcopale Italiana sono diminuite le richieste di Borse di studio per merito e per esigenze economiche, comunque erogate grazie alla raccolta *Vendrathon* dell'anno 2019 e al sostegno di privati, in particolare in memoria di Alda Perale.

La seconda edizione *Vendrathon* 2021 dei proff. Cadelli, Antonel, Arban, Zambon e Garbo, in bicicletta da Pordenone a Mestre e da Firenze a Roma, ha non solo confermato la raccolta fondi, ma ha ulteriormente contribuito a far conoscere la scuola nell'opinione pubblica, coinvolgendo centinaia di simpatizzanti.

Con tali premesse andremo di seguito ad illustrare il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 agosto 2021 che presenta un risultato positivo di euro 152.162.

ATTIVO

| | 31.08.2021 | | 31.08.2020 | | 31.08.2019 | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| ATTIVITA' IMMOBILIZZATE | | | | | | |
| - Immobilizzazioni immateriali | 913 | 0,04% | 1.723 | 0,09% | 3.039 | 0,16% |
| - Immobilizzazioni materiali | 57.147 | 2,81% | 53.275 | 2,76% | 44.209 | 2,27% |
| - Contributi regionali (oltre 12 mesi) | 382.010 | 18,80% | 508.870 | 26,41% | 675.730 | 34,67% |
| Totale | 440.070 | 21,66% | 563.868 | 29,26% | 722.978 | 37,09% |
| ATTIVITA' CORRENTI | | | | | | |
| - Rette da riscuotere | 52.606 | 2,59% | 73.463 | 3,81% | 86.824 | 4,45% |
| - Crediti tributari | 20.181 | 0,99% | 42.048 | 2,18% | 32.709 | 1,68% |
| - Contributi correnti | 130.300 | 6,41% | 176.578 | 9,16% | 181.860 | 9,33% |
| - Altri crediti | 4.408 | 0,22% | 38.844 | 2,02% | 5.260 | 0,27% |
| - Titoli | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| - Liquidità | 1.381.449 | 67,99% | 1.031.364 | 53,52% | 916.197 | 47,01% |
| - Ratei e risconti | 2.911 | 0,14% | 893 | 0,05% | 3.315 | 0,17% |
| Totale | 1.591.855 | 78,34% | 1.363.190 | 70,74% | 1.226.165 | 62,91% |
| TOTALE ATTIVO | 2.031.925 | | 1.927.058 | | 1.949.143 | |

PASSIVO e PATRIMONIO NETTO

| | 31.08.2021 | | 31.08.2020 | | 31.08.2019 | |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| PASSIVITA' IMMOBILIZZATE | | | | | | |
| - Trattamento fine rapporto | 819.233 | 40,32% | 744.308 | 38,62% | 687.025 | 35,25% |
| - Mutui passivi (rate oltre 12 mesi) | 389.802 | 19,18% | 456.104 | 23,67% | 577.682 | 29,64% |
| - Risconti passivi | 2.947 | 0,15% | 4.308 | 0,22% | 8.551 | 0,44% |
| Totale | 1.211.982 | 59,65% | 1.204.720 | 62,52% | 1.273.258 | 65,32% |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | | | | |
| - Mutui passivi (rate a breve) | 87.761 | 4,32% | 121.578 | 6,31% | 115.863 | 5,94% |
| - Rette anticipate e crediti utenti | 162.122 | 7,98% | 203.395 | 10,55% | 160.284 | 8,22% |
| - Fornitori | 59.566 | 2,93% | 55.479 | 2,88% | 40.119 | 2,06% |
| - Debiti tributari | 12.516 | 0,62% | 3.954 | 0,21% | 5.166 | 0,27% |
| - Personale e Istituti previdenziali | 115.095 | 5,66% | 104.710 | 5,43% | 104.313 | 5,35% |
| - Altri debiti | 8.803 | 0,43% | 8.870 | 0,46% | 7.282 | 0,37% |
| - Ratei e risconti | 24.613 | 1,21% | 27.046 | 1,40% | 33.135 | 1,70% |
| Totale | 470.476 | 23,15% | 525.032 | 27,25% | 466.162 | 23,92% |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| - Dotazione patrimoniale | 80.567 | 3,97% | 80.567 | 4,18% | 80.567 | 4,13% |
| - Utili a nuovo | 116.738 | 5,75% | 129.156 | 6,70% | 183.192 | 9,40% |
| - Risultato | 152.162 | 7,49% | (12.417) | -0,64% | (54.036) | -2,77% |
| Totale | 349.467 | 17,20% | 197.306 | 10,24% | 209.723 | 10,76% |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 2.031.925 | | 1.927.058 | | 1.949.143 | |

CONTO ECONOMICO

| | 31 agosto 2021 | | 31 agosto 2020 | | 31 agosto 2019 | |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Rette nette | 1.666.452 | 70,69% | 1.528.420 | 71,84% | 1.496.265 | 68,11% |
| Rimborso mensa | 167.465 | 7,10% | 122.770 | 5,77% | 180.826 | 8,23% |
| Altri rimborsi | 165.972 | 7,04% | 152.517 | 7,17% | 197.014 | 8,97% |
| Ricavi caratteristici | 1.999.889 | 84,84% | 1.803.707 | 84,78% | 1.874.105 | 85,31% |
| Contributi ministeriali | 324.721 | 13,77% | 287.983 | 13,54% | 277.513 | 12,63% |
| Contributi finalizzati | 19.855 | 0,84% | 24.548 | 1,15% | 37.409 | 1,70% |
| Altri proventi | 12.898 | 0,55% | 11.361 | 0,53% | 7.836 | 0,36% |
| Ricavi complessivi | 2.357.363 | 100,00% | 2.127.599 | 100,00% | 2.196.863 | 100,00% |
| Costi libri | (17.403) | (0,74%) | (15.072) | (0,71%) | (13.414) | (0,61%) |
| Costi materiale / cancelleria | (5.035) | (0,21%) | (14.987) | (0,70%) | (13.728) | (0,62%) |
| Costo del personale | (1.870.057) | (79,33%) | (1.678.730) | (78,90%) | (1.673.604) | (76,18%) |
| Costi mensa | (139.071) | (5,90%) | (93.975) | (4,42%) | (145.141) | (6,61%) |
| Spese attività scolastica | (90.397) | (3,83%) | (95.240) | (4,48%) | (138.447) | (6,30%) |
| Spese di funzionamento | (207.311) | (8,79%) | (174.063) | (8,18%) | (196.265) | (8,93%) |
| Spese amministrative | (49.126) | (2,08%) | (48.153) | (2,26%) | (66.856) | (3,04%) |
| Spese varie | (3.118) | (0,13%) | (3.397) | (0,16%) | (6.854) | (0,31%) |
| Margine lordo | (24.155) | (1,02%) | 3.982 | 0,19% | (57.446) | (2,61%) |
| Ammortamenti | (16.798) | (0,71%) | (16.519) | (0,78%) | (29.754) | (1,35%) |
| Margine netto | (40.953) | (1,74%) | (12.537) | (0,59%) | (87.200) | (3,97%) |
| Svalutazioni / perdite crediti | 0 | 0,00% | (4.070) | (0,19%) | 0 | 0,00% |
| Proventi (Oneri) finanziari | (23.493) | (1,00%) | (27.069) | (1,27%) | (29.157) | (1,33%) |
| Contributi e liberalità | 32.988 | 1,40% | 23.465 | 1,10% | 32.033 | 1,46% |
| Proventi (Oneri) straordinari | 201.149 | 8,53% | 16.734 | 0,79% | 39.228 | 1,79% |
| Risultato ante imposte | 169.691 | 7,20% | (3.477) | (0,16%) | (45.096) | (2,05%) |
| Imposte sul reddito | (17.529) | (0,74%) | (8.940) | (0,42%) | (8.940) | (0,41%) |
| Risultato netto | 152.162 | 6,45% | (12.417) | (0,58%) | (54.036) | (2,46%) |

2) Struttura e contenuto del bilancio

Il Bilancio che viene presentato per la approvazione da parte dell'assemblea dei soci è stato redatto in conformità alla legislazione civilistica vigente. Si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa

Il documento contabile è stato redatto in forma abbreviata secondo le previsioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile.

La presente *Nota Integrativa* costituisce, con lo *Stato Patrimoniale*, il *Conto Economico* e il *Rendiconto Finanziario*, parte integrante del Bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare i dati sintetico-quantitativi presenti nei documenti contabili.

3) Principi di redazione del Bilancio

3.1) Rappresentazione veritiera e corretta

Nello *Stato Patrimoniale*, nel *Conto Economico* e nel *Rendiconto finanziario*, come pure nella presente *Nota Integrativa*, vengono fornite informazioni ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della *Associazione* nonché del risultato economico conseguito.

3.2) Deroghe ai principi di redazione del Bilancio

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del Bilancio.

3.3) Modifiche ai criteri di valutazione

Non si sono neppure verificate circostanze che abbiano reso necessario modificare i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

3.4) Esposizione dei valori in unità di Euro

In conformità a quanto previsto dalla normativa civilistica che sovrintende la redazione del presente documento contabile, tutti gli importi indicati nel *Bilancio* e nella *Nota Integrativa* sono espressi in unità di Euro.

Il passaggio dai valori contabili, espressi in centesimi di Euro, al bilancio in unità di Euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

3.5) Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente

Per ogni voce dello *Stato Patrimoniale* e del *Conto Economico* è stato indicato, ai fini comparativi, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

4) Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di una regolare prosecuzione della attività scolastica e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Sono state osservate le norme stabilite dal Codice Civile integrate, ove necessario, dai Principi contabili nazionali.

Di seguito vengono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio.

4.1) Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e quindi sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua utilità futura. I contributi ottenuti per la realizzazione di opere migliorative sugli immobili di proprietà di terzi sono stati imputati in diretta diminuzione del relativo costo.

L'ammortamento degli oneri ad utilità pluriennale viene effettuato, con il metodo diretto, in misura costante a partire dall'esercizio in cui il costo è stato sostenuto. Quanto alla concreta determinazione delle quote di ammortamento, le *Licenze d'uso dei software* vengono ammortizzate in due annualità mentre per gli *Altri oneri pluriennali* costituiti dalle *imposte sostitutive su finanziamenti* si è ritenuto corretto

stimare la vita economica utile per un arco temporale pari alla durata dei finanziamenti ottenuti.

4.2) Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. I contributi specificamente ottenuti per l'acquisto delle immobilizzazioni vengono imputati in diretta diminuzione del relativo costo.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate secondo specifici piani di ammortamento. Per la definizione di ciascun piano, e quindi delle relative quote annuali, si è fatto ricorso ai coefficienti stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31 dicembre 1988 (aggiornato con D.M. 17 novembre 1992) per il Gruppo XX, Specie 1° (*servizi culturali*), ridotti alla metà per il primo anno di utilizzazione. Dette aliquote sono ritenute sufficientemente rappresentative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con riferimento al settore scolastico in cui opera la *Associazione*. I costi di manutenzione e riparazione dei cespiti, tutti di natura ordinaria, sono stati imputati al *conto economico*.

4.3) Crediti

Sono esposti al loro valore nominale, ad eccezione dei crediti nei confronti degli utenti per rette scolastiche da riscuotere che sono stati adeguatamente rettificati dal *Fondo di svalutazione* per ricondurli al loro presumibile valore di realizzo.

La associazione, infatti, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

4.4) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al nominale, sulla base della effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti-conto bancari opportunamente riconciliati.

4.5) Ratei e risconti

Includono quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, iscritti in osservanza al principio temporale della competenza economica.

4.6) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio ed è calcolato in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di lavoro della categoria di appartenenza della *Associazione*. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici previsti dalla normativa vigente ed è annualmente alimentata dallo stanziamento di competenza imputato al *Conto Economico*.

4.7) Debiti

Sono tutti iscritti per importo pari al loro valore nominale comprensivo, per quelli fruttiferi, degli interessi maturati alla data di chiusura del Bilancio.

Anche per tale posta di bilancio la associazione si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

4.8) Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo i consueti principi della competenza temporale con rilevazione, per integrazione e rettifica, dei relativi ratei e risconti.

5) Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

Temperate dalle semplificazioni di cui al successivo artt. 2435/bis, sono fornite commentando, nell'ordine previsto dallo schema di Bilancio, le singole voci interessate.

6) Commenti e dettagli relativi alle voci dello Stato Patrimoniale**ATTIVO**

| | | |
|--|----------|------------|
| A) Crediti verso associati per versamenti ancora dovuti | € | 0.- |
|--|----------|------------|

Nessun saldo in quanto il capitale di dotazione risulta integralmente versato.

| | | |
|----------------------------|----------|-----------------|
| B) Immobilizzazioni | € | 58.060.- |
|----------------------------|----------|-----------------|

Sono aumentate complessivamente di € 3.062.- rispetto ai valori espressi dal Bilancio del precedente esercizio, importo che rappresenta il saldo tra le acquisizioni dell'esercizio (€ 20.734.-), le quote di ammortamento calcolate (€ 16.798.-) e la eliminazione di costi a natura pluriennale (€ 874.-).

Per le *immobilizzazioni immateriali* e per quelle *materiali* sono stati predisposti appositi allegati (*Prospetti nn. 1 e 2*) che indicano per ciascuna voce la situazione iniziale, i movimenti dell'esercizio e la situazione finale.

I. Immobilizzazioni immateriali: € 913.-

Segnano una diminuzione € 810.- rispetto ai valori del 31 agosto 2020, importo che rappresenta il differenziale tra gli investimenti effettuati in licenze software (€ 1.808), le quote di ammortamento stanziata a carico dell'esercizio in esame (€ 1.744) e la eliminazione di costi connessi al finanziamento rimborsato anticipatamente (€ 874). Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio permangono le condizioni che hanno determinato la capitalizzazione dei costi a fecondità pluriennale.

II. Immobilizzazioni materiali: € 57.147.-

Hanno registrato nei confronti del precedente esercizio un incremento di € 3.872.- I nuovi investimenti, pari a € 18.926.-, hanno interessato :

| | investimento realizzato | contributi in conto capitale | valore iscritto a bilancio |
|--|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <i>Attrezzature</i> | | | |
| - nr. 2 sanificatori a colonna | 903 | | 903 |
| - nr. 8 sanificatori a pannello | 2.489 | | 2.489 |
| - avvitatore | 365 | | 365 |
| - nr. 1 deumidificatore | 199 | | 199 |
| - nr. 10 campate di spalliere | 4.453 | | 4.453 |
| - nr. 1 frigo | 289 | | 289 |
| <i>Totale</i> | 8.697 | 0 | 8.697 |
| <i>Mobili e Arredi</i> | | | |
| - nr. 1 poltroncina ufficio | 79 | | 79 |
| - nr. 2 cattedre | 603 | | 603 |
| <i>Totale</i> | 682 | 0 | 682 |
| <i>Macchine elettroniche ufficio :</i> | | | |
| - nr. 17 adattatori VGA | 207 | | 207 |
| - nr. 1 PC ricondizionato | 342 | | 342 |
| - nr. 1 PC aula informatica | 615 | | 615 |
| - nr. 1 PC ricondizionato aula medie | 366 | | 366 |
| - nr. 1 PC segreteria | 793 | | 793 |
| - nr. 1 stampante laser | 132 | | 132 |
| - nr. 16 webcam | 888 | | 888 |
| - nr. 1 PC segreteria | 683 | | 683 |
| - nr. 1 monitor | 159 | | 159 |
| - nr. 4 access point | 1.068 | | 1.068 |
| - nr. 1 multifunzione ricondizionata | 915 | | 915 |
| - nr. 13 PC ricondizionati aule medie/prim | 4.758 | | |
| - contributo Comune | | (4.300) | 458 |
| - nr. 5 LIM | 15.555 | | |
| - contributo Privati | | (7.254) | |
| - contributo Regione | | (5.380) | 2.922 |
| <i>Totale</i> | 26.480 | (16.934) | 9.547 |
| Totali | 35.859 | (16.934) | 18.926 |

I decrementi, pari a complessivi € 15.054.-, si riferiscono alle quote di ammortamento conteggiate per l'esercizio.

La copertura degli investimenti ha potuto indirettamente contare anche sul riparto della quota del 5 per mille relativa al 2019 (euro 17.271.- con 294 opzioni).

La destinazione di fondi ricavati con il 5 per mille resta dunque finalizzata, al pari degli esercizi precedenti, ad incrementare e migliorare le dotazioni strumentali della nostra scuola oltre che alla copertura degli oneri di gestione della struttura scolastica con particolare riferimento alle retribuzioni per il personale.

C) Attivo circolante € 1.970.954.-

Globalmente risulta superiore di € 99.787.- rispetto ai valori espressi dal bilancio del precedente esercizio.

II. Crediti: € 589.505.-

Rette da riscuotere

In chiusura di esercizio ammontano a € 52.606.- e presentano una diminuzione di € 20.857.- rispetto agli analoghi valori del precedente bilancio.

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| - rette da riscuotere | 142.606 | 173.463 | (30.857) |
| - fondo svalutazione | (90.000) | (100.000) | 10.000 |
| Totale | 52.606 | 73.463 | (20.857) |

I crediti nominali per rette da riscuotere si riferiscono per € 78.272.- a posizioni relative ad anni scolastici pregressi e per € 64.334.- a quelle dell'anno scolastico 2020/2021.

I crediti dell'anno scolastico appena concluso risultano già riscossi a data corrente per € 47.386.- mentre per € 16.948.- si è in attesa di riscuotere, in via diretta o indiretta, il contributo regionale di spettanza di ciascuna famiglia debitrice.

Il valore a bilancio è stato prudenzialmente svalutato (€ 90.000.-) avuto riguardo sia all'andamento storico delle riscossioni, che a consuntivo evidenziano la necessità di praticare ulteriori abbuoni in favore di famiglie meno abbienti, sia alla difficile congiuntura economica in atto.

Crediti tributari

La voce presenta la seguente composizione

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| - credito IRES portato a nuovo | 18.772 | 36.710 | (17.938) |
| - ritenute da conguagliare | 1.409 | 5.338 | (3.929) |
| Totale | 20.181 | 42.048 | (21.867) |

Altri crediti

L'analisi dei crediti diversi è espressa dalla seguente tabella

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| - quote associative da riscuotere | 4.015 | 4.830 | (815) |
| - credito FIS | 0 | 32.984 | (32.984) |
| - credito INAIL | 393 | 1.030 | (637) |
| - contributi da riscuotere : | | | |
| - regione Friuli-Venezia Giulia | 508.870 | 675.730 | (166.860) |
| - ministero | 3.440 | 9.718 | (6.278) |
| Totale | 516.718 | 724.292 | (207.574) |

Detti crediti sono considerati esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Sotto l'aspetto temporale, le annualità dei contributi regionali a valere sui lavori eseguiti risultano riscuotibili per € 382.010.- in epoca successiva al 31 agosto 2022; di tale importo, € 189.450.- verranno erogati dopo il 31 agosto 2026.

IV. Disponibilità liquide: € 1.381.449.-

Superiori di € 350.085.- rispetto a quelle esistenti al 31 agosto 2020, sono costituite da disponibilità a vista presso Banche (€ 1.378.035.-) e dal numerario di cassa (€ 3.414.-).

D) Ratei e risconti attivi € 2.911.-

Tale raggruppamento, che presenta un incremento di € 2.018.- rispetto agli analoghi valori del precedente Bilancio, presenta la seguente composizione

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <i>Ratei attivi</i> | | | |
| - interessi su depositi | 114 | 78 | 36 |
| <i>Totale ratei attivi</i> | 114 | 78 | 36 |
| <i>Risconti attivi</i> | | | |
| - assicurazioni | 809 | 815 | (6) |
| - oneri bancari su mutuo | 1.988 | 0 | 1.988 |
| <i>Totale risconti attivi</i> | 2.797 | 815 | 1.982 |
| Totale | 2.911 | 893 | 2.018 |

PASSIVO**A) Patrimonio netto € 349.467.-**

Il risultato economico registrato dall'esercizio in esame (utile di € 152.162.-) amplia il patrimonio netto della *Associazione*, portandolo ora a complessivi € 349.467.-
Tale importo presenta una eccedenza di € 268.900.- rispetto alla iniziale dotazione patrimoniale.

B) Fondi per rischi ed oneri € 0.-

Non esistono saldi che riguardino tale posta.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato € 819.233.-

Presenta un incremento di € 74.925.- rispetto ai valori espressi dal precedente Bilancio.

Nel corso dell'esercizio il *fondo* in questione è stato interessato dai seguenti movimenti:

| Descrizione | Valori a bilancio |
|--|-------------------|
| <i>Situazione al 31 agosto 2020</i> | 744.308 |
| <i>Decrementi anno 2020 / 2021:</i> | |
| - fondo liquidato | (24.582) |
| <i>Incrementi anno 2020 / 2021:</i> | |
| - accantonamento TFR | 116.012 |
| - imposta sostitutiva | (4.217) |
| - fondi pensione integrativi | (12.287) |
| <i>Situazione al 31 agosto 2021</i> | 819.233 |

D) Debiti € 835.665.-

Di seguito viene evidenziata la composizione delle voci costituenti tale raggruppamento che, complessivamente, ha registrato una diminuzione di € 118.425.- rispetto al 31 agosto 2020.

Debiti verso banche

Sono costituiti dai finanziamenti a medio termine erogati per affrontare gli impegni connessi ai lavori di ristrutturazione ed ammodernamento a suo tempo eseguiti sulla struttura scolastica condotta in comodato. Nel corso dell'esercizio è stato estinto il mutuo di originari € 800.000 a suo tempo stipulato con *Friuladria Credit Agricole*, sostituito dal nuovo finanziamento erogato da *Friulovest Banca*

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| - per finanziamenti a medio termine non assistiti da garanzie | | | |
| - di originari euro 900.000 | 41.563 | 121.760 | (80.197) |
| - di originari euro 800.000 | 0 | 455.922 | (455.922) |
| - di originari euro 436.000 | 436.000 | 0 | 436.000 |
| Totale | 477.563 | 577.682 | (100.119) |

Per € 389.802.- si riferiscono a rate capitale da corrispondere in epoca successiva al 31 agosto 2022, delle quali € 191.858.- oltre il 31 agosto 2026.

Il nuovo finanziamento erogato da *Friulovest Banca* è regolato al tasso variabile del 2,75% (con un massimo del 3,75%) e la scadenza è fissata al 12 ottobre 2029.

Per il concreto pagamento delle rate connesse ai finanziamenti in essere, previste al lordo degli interessi in complessivi € 534.489.-, la *Associazione* potrà di qui in avanti fare affidamento sulla periodica riscossione dei contributi regionali per complessivi € 508.870.-, dei quali si è dato conto nella illustrazione dell'attivo patrimoniale.

Acconti

Sono costituiti principalmente degli anticipi delle rette relative all'anno scolastico 2021 / 2022, versate dagli utenti all'atto della iscrizione, integrate anche per quest'anno dagli accrediti di rette dell'esercizio conseguenti alla pandemia da Covid-19

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| - anticipi summer camp | 12.750 | 0 | 12.750 |
| - anticipi borse di studio | 17.708 | 12.834 | 4.874 |
| - anticipi vari | 0 | 14.725 | (14.725) |
| - anticipi rette anno scolastico successivo e note accreditato | 131.664 | 175.836 | (44.172) |
| Totale | 162.122 | 203.395 | (41.273) |

Debiti verso fornitori

Risultano così suddivisi

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| - per fatture ricevute | 49.497 | 36.101 | 13.396 |
| - per fatture da ricevere | 10.069 | 19.378 | (9.309) |
| Totale | 59.566 | 55.479 | 4.087 |

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| - IRAP da versare a saldo | 6.282 | 0 | 6.282 |
| - imposta sostitutiva su TFR | 3.188 | 860 | 2.328 |
| - IVA da versare | 3.046 | 3.094 | (48) |
| Totale | 12.516 | 3.954 | 8.562 |

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La posta accoglie i seguenti debiti previdenziali

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| - Contributi INPS | 24.479 | 20.800 | 3.679 |
| - Contributi INPDAP | 9.652 | 8.746 | 906 |
| - Contributi a fondi di previdenza complementare | 14.166 | 14.836 | (670) |
| - Contributi su ratei retributivi | 15.745 | 14.232 | 1.513 |
| Totale | 64.042 | 58.614 | 5.428 |

Altri debiti

Questa voce residuale presenta la seguente composizione

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| - retribuzioni dipendenti | 0 | 842 | (842) |
| - ratei retributivi personale dipendente | 51.053 | 46.096 | 4.957 |
| - contributi organizzazioni sindacali | 8.803 | 8.028 | 775 |
| Totale | 59.856 | 54.966 | 4.890 |

E) Ratei e risconti passivi € 27.560.-

Registrano un decremento di € 3.794.- rispetto agli analoghi valori del precedente Bilancio e presentano la seguente composizione

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| RATEI PASSIVI | | | |
| - tassa rifiuti | 1.840 | 1.586 | 254 |
| - attività didattiche | 560 | 0 | 560 |
| - interessi passivi | 4.959 | 6.786 | (1.827) |
| <i>Totale ratei</i> | 7.359 | 8.372 | (1.013) |
| RISCONTI PASSIVI | | | |
| - contributo regionale in conto interessi | 4.308 | 8.551 | (4.243) |
| - contributo regionale a valere su acquisto libri di testo | 13.731 | 11.878 | 1.853 |
| - ricavi anticipati | 2.162 | 2.553 | (391) |
| <i>Totale risconti</i> | 20.201 | 22.982 | (2.781) |
| Totale | 27.560 | 31.354 | (3.794) |

I contributi regionali in conto esercizio, a valere su interessi dei mutui e sull'acquisto di libri di testo in comodato, sono stati rinviati alla competenza dei successivi esercizi - attraverso la tecnica del *risconto* - per consentirne la correlazione con gli oneri cui ciascuno di essi afferisce. Per € 2.947.- si riferiscono a contributi correlati ad oneri finanziari che si manifesteranno dopo il 31 agosto 2022.

Distribuzione temporale delle attività e delle passività

Le tabelle che seguono indicano l'ammontare - distintamente per categoria - dei crediti, dei debiti e dei ratei e risconti passivi esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, nonché quelli di durata residua superiore a cinque anni

| Crediti | Saldo di bilancio | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
|-------------------------|-------------------|--|--|-----------------|
| | | | durata < 5 anni | durata > 5 anni |
| - Crediti verso clienti | 52.606 | 52.606 | | |
| - Crediti tributari | 20.181 | 20.181 | | |
| - Altri crediti | 516.718 | 134.708 | 192.560 | 189.450 |
| <i>Totale</i> | 589.505 | 207.495 | 192.560 | 189.450 |

| Debiti | Saldo di bilancio | Scadenza entro l'esercizio successivo | Scadenza oltre l'esercizio successivo | |
|---|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| | | | durata < 5 anni | durata > 5 anni |
| - Debiti verso banche | 477.563 | 87.761 | 197.944 | 191.858 |
| - Acconti | 162.122 | 162.122 | | |
| - Debiti verso fornitori | 59.566 | 59.566 | | |
| - Debiti tributari | 12.516 | 12.516 | | |
| - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 64.042 | 64.042 | | |
| - Altri debiti | 59.856 | 59.856 | | |
| <i>Totale</i> | 835.665 | 445.863 | 197.944 | 191.858 |

| Ratei e risconti passivi | Saldo di bilancio | Scadenza entro l'esercizio successivo | Scadenza oltre l'esercizio successivo | |
|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| | | | durata < 5 anni | durata > 5 anni |
| - Ratei passivi | 7.359 | 7.359 | | |
| - Risconti passivi | 20.201 | 17.254 | 2.373 | 574 |
| <i>Totale</i> | 27.560 | 24.613 | 2.373 | 574 |

7) Commenti e dettagli relativi alle voci del Conto Economico

Il prospetto di conto economico in forma scalare consente, per l'analiticità con cui è stato redatto, di soddisfare le esigenze di informativa sui fatti economici che hanno portato alle risultanze nette di esercizio.

In prosieguo vengono fornite supplementari informazioni con riferimento al contenuto delle poste più significative.

A) Valore della produzione + € 2.592.614.-

Presenta un aumento di € 423.607.- rispetto ai valori di bilancio del precedente esercizio.

Ricavi

Le rette di frequenza e gli altri ricavi correlati alla attività scolastica, di seguito analiticamente descritti, presentano un incremento complessivo di € 196.182.-

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| RETTE | | | |
| - Rette lorde | 1.763.796 | 1.667.644 | 96.152 |
| - Riduzioni praticate | (97.344) | (139.224) | 41.880 |
| | 1.666.452 | 1.528.420 | 138.032 |
| RIMBORSI VARI | | | |
| - Doposcuola | 22.695 | 13.335 | 9.360 |
| - Interscuola / postscuola | 9.652 | 6.355 | 3.297 |
| - Interventi esperti | 31.320 | 29.640 | 1.680 |
| - Rimborsi attività didattiche diverse | 96.604 | 98.163 | (1.559) |
| - Libri di testo in comodato | 5.701 | 5.024 | 677 |
| | 165.972 | 152.517 | 13.455 |
| RIMBORSO MENSA | 167.465 | 122.770 | 44.695 |
| Totale | 1.999.889 | 1.803.707 | 196.182 |

L'aumento della popolazione scolastica rispetto all'esercizio precedente ha generato una aspettativa di aumento delle rette lorde per complessivi € 96.152.- rispetto all'esercizio precedente. Un ulteriore beneficio agli elementi positivi di reddito è costituito dalle minori riduzioni complessive di rette rispetto al precedente esercizio; invero si è registrato un aumento delle usuali riduzioni di rette correlate a situazioni di carattere familiare degli utenti (complessivi € 62.244.- rispetto a € 41.124.- del precedente esercizio) bilanciato da minori riduzioni specificamente correlate alla pandemia in atto (complessivi € 35.100.- rispetto a € 98.100.- nello scorso esercizio).

La pandemia da Covid-19 ha impattato in modo significativo anche sulle altre componenti di ricavo (mensa ed attività varie), seppure in misura inferiore a quanto registrato nel precedente esercizio.

Altri ricavi e proventi

Per quanto attiene agli *altri ricavi e proventi*, analiticamente indicati in relazione alla loro natura, si registra un incremento dei contributi erogati dal *Ministero dell'Istruzione* a valere sulla normativa della *parità scolastica*, cui si è aggiunta la contribuzione straordinaria legata alla pandemia in corso.

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| - Parifica scolastica | 227.562 | 208.195 | 19.367 |
| - Parità scolastica | 97.159 | 79.788 | 17.371 |
| - Contributo straordinario COVID | 178.137 | 0 | 178.137 |
| Totale | 502.858 | 287.983 | 214.875 |

Gli altri contributi erogati a vario titolo dal settore pubblico allargato continuano a presentare una discontinuità, legata alle diverse tipologie di progettualità che di volta in volta vengono beneficiate con contribuzioni pubbliche.

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| - Contributi libri in comodato | 8.074 | 11.538 | (3.464) |
| - Contributi regionali | 8.070 | 6.804 | 1.266 |
| - Contributi comunali | 3.711 | 6.206 | (2.495) |
| Totale | 19.855 | 24.548 | (4.693) |

Gli *altri ricavi e proventi* sono analiticamente dettagliati nel conto economico e presentano un aumento complessivo di € 17.243 rispetto al precedente esercizio. Tra di essi meritano di essere segnalati un importante aumento delle oblazioni su rette scolastiche (più € 14.663.-) e la erogazione dei fondi relativi al 5 per mille del 2019 (€ 17.271.- con 294 opzioni, da raffrontare con € 17.394.- e uguali 294 opzioni del 2018 ed € 16.819.- e 309 opzioni del 2017).

B) Costi della produzione (-) € 2.401.456.-

Nel loro complesso sono risultati superiori di € 253.961.- rispetto a quelli del precedente esercizio.

Materiale di consumo

I costi per materiali di consumo, la cui natura è dettagliata nella tabella che segue, presentano un decremento di € 7.621.-

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| - Pubblicazioni | 0 | 4.512 | (4.512) |
| - Materiale didattico | 2.913 | 1.968 | 945 |
| - Libri di testo in comodato | 17.403 | 15.072 | 2.331 |
| - Cancelleria | 2.122 | 8.507 | (6.385) |
| Totale | 22.438 | 30.059 | (7.621) |

Quanto ai libri di testo da fornire in comodato gratuito agli studenti secondo la previsione della LR 1/2004, si rammenta che i costi sostenuti (€ 17.403.-) costituiscono una variabile da porre in correlazione con i proventi per il riscatto degli stessi al termine dell'anno scolastico (€ 5.701.-) e con il contributo regionale (€ 8.074.-) destinato anche alla copertura delle spese di gestione di detto servizio.

Servizi

Le spese per servizi, la cui composizione è evidenziata nella tabella che segue, presentano un aumento di complessivi € 74.420.- rispetto al precedente bilancio. I maggiori incrementi si registrano nel servizio mensa, da porre peraltro in correlazione con il relativo ricavo, e nelle spese di funzionamento, con particolare riguardo a quelle connesse alle sanificazioni imposte dalla pandemia.

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| - Servizi connessi alle attività scolastiche | 90.397 | 95.240 | (4.843) |
| - Servizio mensa | 139.071 | 93.975 | 45.096 |
| - Spese di funzionamento | 207.311 | 174.062 | 33.249 |
| - Spese amministrative | 51.152 | 50.234 | 918 |
| Totale | 487.931 | 413.511 | 74.420 |

Personale

La spesa per il personale dipendente, la cui ripartizione è già fornita nel *conto economico*, presenta un incremento di € 191.327.- rispetto ai valori del precedente bilancio.

Il personale in forza alla struttura scolastica è dettagliato nella tabella che segue.

| | media personale in forza | |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|
| | 2019/ 2020 | 2020/ 2021 |
| <i>Scuola elementare</i> | | |
| - insegnanti | 16 | 18 |
| <i>Scuola media inferiore</i> | | |
| - insegnanti | 17 | 18 |
| <i>Scuola media superiore</i> | | |
| - insegnanti | 15 | 15 |
| <i>Dirigente scolastico unico</i> | 1 | 1 |
| <i>Direttore</i> | 1 | 1 |
| <i>Impiegate amministrative</i> | 3 | 3 |
| <i>Ausiliari</i> | 3 | 3 |
| <i>Interscuola / Doposcuola</i> | 6 | 6 |
| Totali | 62 | 65 |

Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di *ammortamento* a carico dell'esercizio presentano un aumento di € 279.- rispetto a quelle complessivamente stanziati nel precedente bilancio.

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessario stanziare accantonamenti a titolo di *svalutazione dei crediti*.

Oneri diversi di gestione

Gli *oneri diversi di gestione*, infine, presentano la seguente composizione

| Descrizione | Valori 31.08.2021 | Valori 31.08.2020 | Differenze |
|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| - Imposte e tasse varie | 200 | 367 | (167) |
| - Tassa asporto rifiuti | 2.633 | 2.989 | (356) |
| - Sanzioni | 285 | 41 | 244 |
| - Sopravvenienze passive | 1.114 | 1.209 | (95) |
| Totale | 4.232 | 4.606 | (374) |

C) Proventi ed oneri finanziari (-) € 21.467.-

La gestione finanziaria presenta una contribuzione negativa al risultato di esercizio, inferiore peraltro di € 3.522.- rispetto alla analoga negatività del precedente esercizio.

Per l'analisi dei *proventi e oneri finanziari* si rimanda al dettaglio fornito nel *conto economico*.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € 0.-

Non sono state operate rettifiche di valore.

Imposte sul reddito dell'esercizio (-) € 17.529.-

Hanno riguardato lo stanziamento per *IRES* (€ 2.947.-) e *IRAP* (€ 14.582.-) di competenza dell'esercizio in esame.

Il beneficio portato dal D.L. 34/2020, che ha abbuonato il versamento del primo acconto *IRAP* per l'esercizio in corso, è stato pari ad € 6.300.-

8) Rendiconto finanziario

Il Rendiconto Finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego e/o copertura;
- la capacità della associazione di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità dell'ente di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale il risultato di esercizio è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi) che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto delle immobilizzazioni, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di debito.

9) Allegati

Costituiscono parte integrante della Nota Integrativa i seguenti allegati :

1. *Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni immateriali*
2. *Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni materiali*

PROPOSTA DI DELIBERA

Signori Soci,

restando a Vostra disposizione per fornire ogni ulteriore informazione ritenuta necessaria, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 agosto 2021 proponendoVi di destinare l'utile netto di € 152.162,43 alla *riserva ordinaria*.

Pordenone li' 02 dicembre 2021

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
La Presidente
(dott.ssa Michela Colin)

Prospetto n. 1)

COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| Descrizione voci di bilancio | Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio | | Valore di bilancio al 31 agosto 2020 | Movimenti dell'esercizio | | Valore di bilancio al 31 agosto 2021 |
|--|--|----------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| | Costo storico | Ammortamenti | | Incrementi | Ammortamenti e/o decrementi | |
| COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | | | | | | |
| COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA' | | | | | | |
| DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO | | | | | | |
| CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | | | | |
| - Licenze d'uso | 1.380 | (690) | 690 | 1.808 | (1.594) | 904 |
| AVVIAMENTO | | | | | | |
| ALTRI ONERI PLURIENNALI | | | | | | |
| - Imposta sostitutiva su finanziamenti | 4.250 | (3.217) | 1.033 | 0 | (1.024) | 9 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | | | |
| TOTALI | 5.630 | (3.907) | 1.723 | 1.808 | (2.618) | 913 |

Prospetto n. 2)

COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Descrizione voci di bilancio | Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Valore di bilancio al 31 agosto 2020 | Movimenti dell'esercizio | | | Valore di bilancio al 31 agosto 2021 | |
|---|--|---------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------|
| | Costo storico | Rivalutazioni | Fondi ammortamento | | Incrementi / spostamenti | Decrementi / spostamenti | | | Ammortamento |
| | | | | | | Costo | F. amm.to | | |
| TERRENI E FABBRICATI | | | | | | | | | |
| IMPIANTI E MACCHINARIO | | | | | | | | | |
| - Impianti termotecnici ed elettrici | 64.156 | 0 | (34.713) | 29.443 | | | (3.842) | 25.601 | |
| - Macchine proiezione e impianto sonoro | 21.689 | 0 | (21.689) | 0 | | | | 0 | |
| AUTOMEZZI | | | | | | | | | |
| - Automezzo | 20.480 | | (2.560) | 17.920 | | | (5.120) | 12.800 | |
| ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI | | | | | | | | | |
| - Attrezzature varie | 194.129 | 0 | (192.832) | 1.297 | 8.697 | | (2.085) | 7.909 | |
| ALTRI BENI | | | | | | | | | |
| - Mobili, arredi e macchine ordinarie ufficio | 172.819 | 0 | (169.093) | 3.726 | 682 | | (809) | 3.599 | |
| - Macchine elettroniche ufficio | 121.794 | 0 | (120.905) | 889 | 9.547 | | (3.198) | 7.238 | |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | | | | | | |
| TOTALI | 595.067 | 0 | (541.792) | 53.275 | 18.926 | 0 | (15.054) | 57.147 | |