

# ASSOCIAZIONE EDRES - ETS

Sede in VERONA Via Calatafimi 12  
Fondo di dotazione euro 18.202,00  
Registro Unico Terzo Settore n. 51418  
Sezione ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE 2100  
Codice fiscale 00972490239 - Partita IVA 00972490239

## RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/08/2023

### STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE

Signori Associati

L'esercizio chiuso alla data del 31 agosto 2023 evidenzia un risultato di euro -33.686 dopo le imposte.

Come evidenziato nel dettaglio del bilancio, il nuovo assetto dell'Istituto Scolastico da una parte e l'acquisizione dell'immobile dall'altra, hanno generato gli attesi effetti positivi.

L'avvio del raddoppio delle sezioni, avviato con le quarte e le quinte primarie dello scorso anno, il primo dopo il rinnovamento, è stato confermato con le due prime primarie di questo 22/23, come da previsione anticipata nel corso della scorsa assemblea.

ntico percorso di crescita per la scuola dell'Infanzia che prevede di aggiungere una sezione in più per il prossimo anno.

Si confermano anche gli usuali inserimenti nelle varie classi per allievi provenienti da altre scuole o da altre città.

Questo dunque è lo sviluppo auspicato che in pochi anni vedrebbe quasi raddoppiato il numero degli iscritti, come risulta dal prospetto che segue.

Gli elementi più rilevanti evidenziati nel bilancio sono i dati sul patrimonio e il risultato economico positivo.

Relativamente al patrimonio netto, lo stesso presenta un saldo attivo di Euro 1.184.162.

Si registra una perdita di esercizio di -33.686 dovuta principalmente all'aumento del tasso del mutuo che ha portato gli interessi dai 40 mila euro stimati sui 12 mesi a quasi 97 mila euro.

L'unificazione delle scuole ha portato i benefici anche nell'anno scolastico 22-23, in quanto è aumentato il numero di iscritti impattando positivamente su rette e contributi del Ministero.

Preoccupante è la riduzione dei donativi (-36% rispetto al 21-22 e -71% rispetto al 22-23) su cui contano una cinquantina di famiglie per avere una agevolazione.

Per quanto riguarda i costi, la gestione attenta e puntuale ha permesso una riduzione dei costi per servizi di più di 45 mila euro dovuti principalmente ad una riduzione del costo della mensa di circa 14 mila euro e delle utenze di quasi 22 mila euro.

A causa di un cambiamento unilaterale di contratto di Google, si è reso necessario installare un server di proprietà, che fino dicembre 22 era ospite nel server in cloud del FAES. Questo ha portato un aumento dei costi per godimento di beni di terzi di circa 8,5 mila euro.

Anche il costo per il personale è aumentato di poco più di 40 mila euro, ma sono più che compensati dall'aumento di ricavi per rette e comunque inferiore di euro 15.000 rispetto al budget approvato dall'assemblea.

Nel 22-23 si è registrato un aumento atteso del costo degli ammortamenti in quanto avendo acquistato l'immobile a fine dicembre 2021, gli ammortamenti erano stati calcolati solo su 8/12.

Capitolo a parte va riservato al costo per gli interessi relativi al mutuo ipotecario in essere, sensibilmente incrementato a causa dell'aumento dei tassi. Verrà rinegoziato l'importo della rata nei prossimi mesi.

L'anno appena trascorso sembra quindi aver concluso, anche sotto il profilo economico e finanziario, il periodo fondazionale dei primi 40 anni dell'Associazione e costituire premessa per lo sviluppo di una realtà consolidata, sostenibile e di qualità che si presenta con autorevolezza nel panorama educativo della città.

Oggi però si sta aprendo un nuovo fronte, la ristrutturazione dell'immobile.

Una nuova sfida che affronteremo con l'entusiasmo e la determinazione che hanno da sempre contraddistinto l'EDRES e tutti coloro che hanno creduto in questa meravigliosa iniziativa.

È quindi d'obbligo un sincero ringraziamento, a tutti coloro che in questi decenni hanno così generosamente sostenuto l'Associazione e le sue iniziative rappresentando un esempio e uno stimolo per tutti coloro che attualmente operano a favore dell'EDRES.

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice Civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa nella relazione sulla gestione.

L'articolo 13 del D. Lgs. 117/2017 ha introdotto l'obbligo per gli ETS di non minori dimensioni (vale a dire per gli ETS con volumi di ricavi, proventi ed entrate superiori od uguali a 220.000,00 euro) di predisporre il bilancio che consta di Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di missione.

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto del modo con il quale l'ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.

La presente relazione di missione è relativa all'anno chiuso il 31/08/2023.

## **INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE**

---

Di seguito si riportano le informazioni generali dell'ente:

- Nome completo e per esteso dell'organizzazione: ASSOCIAZIONE EDRES - ETS
- Codice fiscale: 00972490239
- Partita iva: 00972490239
- Forma giuridica: Associazione riconosciuta
- L'associazione ha esperito il percorso di iscrizione al RUNTS ed ha ottenuto la definitiva collocazione in tale registro mediante decreto n. 86 del 03/02/2023.
- Possesso della personalità giuridica: ente morale dotato di personalità giuridica come da P.R.G. Veneta n. 1689 del 8 aprile 1986 ai sensi dell'art.12 del c.c. e dell'art.14 del DPR n. 616/77.
- Patrimonio costituente il fondo di dotazione ai sensi dell'art. 22 del CTS: Euro 18.202.
- È stato assunto il nuovo statuto nel rispetto del Dlgs. 117 del 2017

## MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

---

L'ente nel perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale opera nei seguenti ambiti: in via principale lo svolgimento di attività nei seguenti settori individuati dall'art. 5 del Codice del Terzo Settore (D.Lgs 3 luglio 2017 n.117):

- d) educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educative;
- g) formazione universitaria e post-universitaria. (*Attività di interesse generale contenute nello statuto ai sensi dell'art. 5 D. Lgs. 117/2017*).

In particolar modo le attività effettivamente svolte riconducibili agli ambiti sopra declinati sono:

1. promozione corsi nel campo dell'educazione familiare e della informativa pedagogica diretti anche da educatori e docenti;
2. sovvenzione di premi e di erogazione di borse di studio per la ricerca, teorica e pratica, nell'ambito delle scienze dell'educazione;
3. asili nido, scuole dell'infanzia e istituzioni scolastiche primarie e secondarie curando servizi accessori come mense e trasporti, e organizzando corsi e manifestazioni didattiche, ricreative e sportive relative non solo ai livelli scolastici gestiti dall'Associazione
4. facilitazioni per promuovere l'uguaglianza delle possibilità di accesso alle differenti forme ed ai differenti livelli di istruzione
5. edizione di pubblicazioni a carattere culturale, educativo, scientifico e didattico, con esclusione di quotidiani, e di materiale didattico, che riflettano i fini istituzionali dell'Associazione.

## SEDI E ATTIVITA' SVOLTE

---

- Indirizzo della sede legale: Via Calatafimi 12 37138 VERONA VR
- Altre sedi operative: no
- Aree territoriali di operatività: Verona e provincia

## DATI ASSOCIATI O FONDATORI E INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

---

Di seguito sono fornite le informazioni in merito agli associati o fondatori e alle attività svolte nei loro confronti, nonché le informazioni sulla partecipazione alla vita dell'ente.

### Enti del Terzo settore associativi

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	Dati
<i>Indicare LE categorie di associati (vedi statuto)</i>	
Associati fondatori	7
Associati ordinari	56
Associati ammessi durante l'esercizio	0
Associati receduti durante l'esercizio	0
Associati esclusi durante l'esercizio	0
<b>Dati assemblea</b>	
Assemblee degli Associati tenutesi nell'esercizio	1
Percentuale partecipanti rispetto agli aventi diritto	81%
Percentuale di Associati presenti in proprio alle assemblee	43%

<b>Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente</b>	<b>Dati</b>
Percentuale di Associati presenti per delega alle assemblee	38%
<b>Dati organo di amministrazione</b>	
Consiglio direttivo (organo amministrativo) svolti nell'esercizio	7
Presenza nelle riunioni di consiglio	77%

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all'art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

## **INTRODUZIONE**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) rendiconto gestionale, Mod. C) relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, sono stati redatti in unità di Euro.

## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

---

A decorrere dal presente esercizio è stato modificato il principio contabile per la valutazione delle prestazioni non sinallagmatiche, in quanto l'OIC 35 ha introdotto la possibilità di valutare tutte le attività al *fair value*.

A questo riguardo si precisa che non sono state rilevate al fair value le transazioni sinallagmatiche intervenute nel corso del 2022/2023 poiché la stima delle poste contabili al fair value si sarebbe rivelata eccessivamente onerosa.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO**

---

Il bilancio 31/08/2023 è il primo anno in cui il bilancio viene riclassificato secondo gli schemi di cui al DM 5 marzo 2020.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore normalmente determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2023 l'ente non ha ricevuto contributi in conto capitale bensì contributi in conto esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

L'ente non possiede immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante eventualmente lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Non risultano stanziati fondi per rischi e oneri.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI**

---

Si evidenzia che per l'anno con data di chiusura 31/08/2023 i versamenti di quote associative o apporti ancora dovuti ammontano a euro 5.800.

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

---

## I) Immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo storico				24.230				24.230
Rivalutazioni								
Fondo ammortamento o iniziale				24.230				24.230
Svalutazioni esercizi precedenti								
Saldo a inizio esercizio								
Incrementi per acquisizioni dell'esercizio							3.664	3.664
Riclassifiche +/-								
Cessioni/decrementi dell'es. (Costo storico)								
Cessioni/decrementi dell'es. (F.do amm.to)								
Rivalutazioni eff. nell'esercizio								
Ammortamenti dell'esercizio							366	366
Svalutazioni dell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							3.298	3.298
<b>Saldo finale</b>							<b>3.298</b>	<b>3.298</b>
Costo storico				24.230			3.664	27.894
Rivalutazioni								
Fondo ammortamento o finale				24.230			366	24.596
Svalutazioni								

Le spese sopra indicate sono state iscritte nell'attivo poiché si è ritenuto che tali voci non realizzeranno la loro utilità in un solo periodo, ma manifesteranno i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

## II) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.695.336	-93.794		3.601.542
Impianti e macchinari		1.838		1.838
Attrezzature industriali e commerciali	5.200	3.993		9.193
Altri beni	45.956	9.921		55.877
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>3.746.492</b>	<b>-78.042</b>		<b>3.668.450</b>

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio.

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo storico	3.742.233	74.730	78.744	256.691		4.152.398
Rivalutazioni esercizi precedenti						
Fondo ammortamento iniziale	46.897	74.729	73.544	210.735		405.905
Svalutazioni esercizi precedenti						
Saldo a inizio esercizio	3.695.336		5.200	45.956		3.746.492
Acquisizioni dell'esercizio		2.162	4.383	25.254		31.799
Trasferimenti da altra voce						
Trasferimenti ad altra voce						
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico						
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti dell'esercizio	93.794	324	390	15.333		109.841
Svalutazioni dell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	-93.794	1.838	3.993	9.921		-78.042
<b>Saldo finale</b>	<b>3.601.542</b>	<b>1.838</b>	<b>9.193</b>	<b>55.877</b>		<b>3.668.450</b>
Costo storico	3.742.233	76.892	83.127	281.945		4.184.197
Rivalutazioni						
Fondo ammortamento finale	140.691	75.054	73.934	226.068		515.747
Svalutazioni						



### III) Immobilizzazioni finanziarie

Sono stati allocati in questa voce le partecipazioni, i crediti e i titoli non costituenti capitale circolante netto. L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I) Rimanenze

L'Ente non ha rimanenze.

#### II) Crediti

##### Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	768.184	50.056	818.240	818.240		
Crediti verso associati e fondatori						
Crediti verso enti pubblici		72.955	72.955	72.955		
Crediti verso soggetti privati per contributi						
Crediti verso enti della stessa rete associativa						
Crediti verso altri enti del Terzo settore						
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.915	4.701	41.616	41.616		
Crediti da 5xmille						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.516	19.292	20.808	20.808		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>806.615</b>	<b>147.004</b>	<b>953.619</b>	<b>953.619</b>		

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Altri titoli non immobilizzati	206.600	-200.000	6.600
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>206.600</b>	<b>-200.000</b>	<b>6.600</b>

### IV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.923	228.923	252.846
Assegni			
Danaro e altri valori in cassa	1.538	1.507	3.045
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>25.461</b>	<b>230.430</b>	<b>255.891</b>

### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	125.968	-125.968	
Risconti attivi	35.679	970	36.649
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>161.647</b>	<b>-124.998</b>	<b>36.649</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti attivi:	35.679	970	36.649
- su polizze assicurative e interessi passivi	35.679	-4.139	31.540
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing		120	120
- su altri canoni			
- altri		4.989	4.989
Ratei attivi:	125.968	-125.968	
- su contributi da ricevere	125.968	-125.968	
- altri			
<b>Totali</b>	<b>161.647</b>	<b>-124.998</b>	<b>36.649</b>

Per una corretta riclassificazione i ratei attivi su contributi da ricevere 2021/2022 sono stati più propriamente classificati nel 2022/2023 nella voce “Crediti verso enti pubblici”.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.184.162.

Ha registrato le movimentazioni riportate nel seguente prospetto.

	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale
I) Fondo di dotazione	18.202					18.202
II) Patrimonio vincolato:	2.011.575					2.011.575
1) Riserve statutarie	2.011.575					2.011.575
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						
III) Patrimonio libero:	-827.051		15.122			-811.929
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	-991.002		9.322			-981.680
2) Altre riserve	163.951		5.800			169.751
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	9.322		-43.008			-33.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.212.048</b>		<b>-27.886</b>			<b>1.184.162</b>

Il fondo di dotazione pari a 18.202 rappresenta il patrimonio posto a garanzia dei terzi creditori sul quale è stata concessa la personalità giuridica.

Tutte le voci di riserva non sono distribuibili.

Le voci ‘Riserve statutarie’ e ‘Altre riserve’, costituite a seguito di avanzi (utili di gestione), possono essere utilizzate esclusivamente a copertura delle perdite (disavanzi di gestione).

### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

La società non possiede fondi per rischi ed oneri.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	321.759	61.626		-26.364	35.262	357.021

## D) DEBITI

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.868.189	-61.858	1.806.331	135.728	1.670.603	
Debiti verso altri finanziatori	202.000	-140.000	62.000		62.000	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	120.011		120.011		120.011	
Debiti verso enti della stessa rete associativa						
Debiti per erogazioni liberali condizionate						
Acconti	1.000	-1.000				
Debiti verso fornitori	147.838	-16.004	131.834	131.834		
Debiti verso imprese controllate e collegate						
Debiti tributari	36.542	-9.618	26.924	26.924		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.993	-854	15.139	15.139		
Debiti verso dipendenti e collaboratori	24.686	10.398	35.084	35.084		
Altri debiti	939.918	119.695	1.059.613	1.037.138	22.475	
<b>Totale debiti</b>	<b>3.356.177</b>	<b>-99.241</b>	<b>3.256.936</b>	<b>1.381.847</b>	<b>1.875.089</b>	

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e relativa analisi

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche					1.806.331	1.806.331
Debiti verso altri finanziatori					62.000	62.000
Debiti verso associati e					120.011	120.011

fondatori per finanziamenti		
Debiti verso enti della stessa rete associativa		
Debiti per erogazioni liberali condizionate		
Acconti		
Debiti verso fornitori	131.834	131.834
Debiti verso imprese controllate e collegate		
Debiti tributari	26.924	26.924
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.139	15.139
Debiti verso dipendenti e collaboratori	35.084	35.084
Altri debiti	1.059.613	1.059.613
<b>Totale debiti</b>	<b>3.256.936</b>	<b>3.256.936</b>

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.439	32.258	54.697
Risconti passivi	34.391	37.300	71.691
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>56.831</b>	<b>69.557</b>	<b>126.388</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti passivi:	34.391	37.300	71.691
- su canoni di locazione			
- Contributi Ministeriali	34.391	37.300	71.691
Ratei passivi:	22.439	32.258	54.697
- su interessi passivi	1.824	492	2.316
- su ratei ferie e permessi	20.615	30.019	50.634
- su affitti passivi			
- altri		1.747	1.747
<b>Totali</b>	<b>56.831</b>	<b>69.557</b>	<b>126.388</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. L'attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione “parziale” che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

- A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio.
- B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l’attività di interesse generale.
- C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale.
- D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.
- E) Attività di supporto generale: si tratta dell’attività di direzione e di conduzione dell’ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

## A) COMPONENTI DA ATTIVITA’ DI INTERESSE GENERALE

	A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.034	15.959	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	339.953	413.166	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimento beni di terzi	22.939	14.853	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	973.129	925.354	4) Erogazioni liberali	28.913
5) Ammortamenti	110.208	68.464	5) Proventi del 5 per mille	15.125
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.079.696
7) Oneri diversi di gestione	47.898	10.896	8) Contributi da enti pubblici	452.201
8) Rimanenze iniziali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	15.422
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	0
<b>Totale</b>	<b>1.511.161</b>	<b>1.448.692</b>	<b>Totale</b>	<b>1.591.357</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>80.196</b>
				<b>56.837</b>

Le remunerazioni scaturenti dallo svolgimento di Attività di Interesse generale organizzate per macro aree sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia di remunerazione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Corrispettivi soci (A2, A3)				
Corrispettivi terzi (A6, A7)	1.013.232	66.464	6,56	1.079.696
Corrispettivi pubblica amministrazione (A8, A9)	419.860	32.341	7,70	452.201
Altri (A10)				
<b>Totali</b>	<b>1.433.092</b>	<b>98.805</b>	<b>0</b>	<b>1.531.897</b>

Le ulteriori voci di provento inserite nelle attività di interesse generale ma che non costituiscono remunerazione sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Quote associative (A1)				
Erogazioni liberali (A4)	45.205	-16.292	-36,04	28.913
Proventi del 5xmille (A5)	15.514	-389	-2,51	15.125
Altri (A10)				
<b>Totali</b>	<b>60.719</b>	<b>-16.681</b>		<b>44.038</b>

## B) COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

	B) Costi e oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da diverse attività	
	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ac associati e fondatori	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0
5-bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Rimanenze finali	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0		
8) Rimanenze iniziali	0	0		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/disavanzo di attività diverse (+/-)</b>	<b>0</b>

## C) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
	31/08/2023	31/08/2022		31/08/2023	31/08/2022
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le campagne di raccolta fondi continuative non corrispettive sono quelle indicate al punto 24 del modello ministeriale.

Per quanto attiene alle raccolte pubbliche occasionali di fondi poste in essere si rimanda ai rendiconti e alle relative relazioni illustrative allegate alla presente relazione così come previsto dall'articolo 87, c. 6 del Codice del Terzo Settore.

## D) COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

D) Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
	31/08/2023	31/08/2022		31/08/2023	31/08/2022
1) Su rapporti bancari	2.717	1.958	1) Da rapporti bancari	0	0
2) Su prestiti	79.635	23.647	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	14.394	7.286			
<b>Totale</b>	<b>96.746</b>	<b>32.891</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>-96.746</b>	<b>-32.891</b>



## E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

E) Costi ed oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
	31/08/2023	31/08/2022		31/08/2023	31/08/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	574	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamento per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>574</b>	<b>0</b>

### Imposte

La società ha registrato nell'esercizio un'imposta Ires per Euro 1.608 mentre l'Irap ammonta ad Euro 14.014.

### Singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

#### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nessuna informazione in assenza della fattispecie prevista.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

L'Ente ha ricevuto erogazioni liberali in denaro.

L'Ente, come previsto dall'articolo 7 D. Lgs. 117/2017, non ha attuato attività di raccolta fondi continuativa non corrispettiva.

Le erogazioni raccolte sono relative a donazioni:

- da persone fisiche per euro 23.412,72
- da persone giuridiche per euro 5.500

## **Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare**

---

Nessuna informazione per assenza della fattispecie prevista.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

---

Ai sensi DM 5 marzo 2021 punto 16 si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo**

---

Gentili soci,

L'anno terminato in data 31/08/2023 chiude con un disavanzo di euro -33.686; si propone di coprire il disavanzo con riserve di utili o avanzi di gestione.

## **ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

---

### **Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione**

---

Come indicato al punto 6 dell'OIC 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

### **Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari**

---

Si conferma il trend positivo di aumento delle iscrizioni avviato nel 21/22 e previsto per il prossimo anno 23/24. Sviluppo che andrà a consolidare i positivi risultati economici e finanziari.

### **Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

---

Miglioramento della qualità offerta attraverso sviluppo costante delle attività di aggiornamento dei docenti, cura e incremento delle attività svolte per e con le famiglie e rinnovato impegno relativamente all'attività di promozione anche utilizzando i più diffusi mezzi di comunicazione (social e quant'altro).

## **DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO**

---

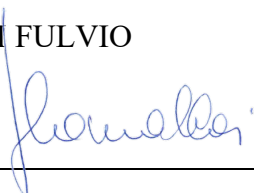
Il sottoscritto CAVALLERI FULVIO, in qualità di Legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento depositato contenente il Bilancio, il Rendiconto gestionale, la Relazione di missione e le informazioni richieste dall'art. 13 del Codice del Terzo settore (Dlgs. 117/2017) a quelli conservati agli atti della società.

VERONA, il 17/11/2023

Per il Consiglio direttivo

Il Presidente

CAVALLERI FULVIO



---