

Fondazione Villaggio dei Ragazzi

Don Salvatore d'Angelo

81024 – Maddaloni (CE)



**CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022 CON NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023
RELAZIONE DI FINE MANDATO**

**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo**

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>IMMATERIALI</i>		
Costi di impianto e ampliamento, altere imm. Immater.		
<i>MATERIALI</i>		
Fabbricato patrimonio indisponibile	12.398.222	12.398.222
Impianti, macchinari e attrezzature, mobilie arredo, automezzi per continuità	94.165	
	12.492.387	12.398.222
<i>FINANZIARIE</i>		
Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.492.387	12.398.222
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>BENI PATRIMONIO DISPONIBILE</i>		
Terreni	1.142.910	1.130.000
Fabbricati	8.207.800	8.726.000
Impianti, macchinari da dismettere (concordato)	29.945	
	9.380.655	9.856.000
<i>CREDITI</i>		
Verso utenti	194.230	492.692
Verso la Regione	3.688.592	6.688.592
Verso la Provincia		923.840
Verso Comune Maddaloni		493.033
Verso Erario per acconti IRES ed IRAP	46.829	42.104
Verso altri soggetti privati	165.016	330.033
	4.094.667	8.970.294
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
Disponibilità finanziarie - cassa	1.664	1.252
Conti correnti bancari	2.624.108	1.160.084
Disponibilità su c/c somme pignorate	309.699	
Disponibilità su c/c procedura	2.500.017	
Banca conto vincolato procedura	848	848
	5.436.336	1.162.184
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	18.911.658	19.988.478
TOTALE ATTIVO	31.404.045	32.386.700

Felice C. Russo

**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo**

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto	9.291.060 -	6.106.226
<i>Patrimonio netto</i>	9.291.060 -	6.106.226
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
<i>Fondo Per oneri data cut off</i>		2.601.557
<i>Fondo garanzie sopravvenienze privilegiati dipendenti</i>	250.000	
<i>Fondo garanzie sopravvenienze creditori privilegiati</i>	10.000	
<i>Fondo garanzie sopravvenienze chirografari</i>	7.500	
<i>Fondo interessi creditori concordato</i>	50.000	
<i>Fondo spese legali</i>	50.000	
<i>Fondo copertura soprav.ze e insusistenze - Concordato</i>	1.358.000	810.000
<i>Fondo Per spese future/oneri concordato</i>	2.600.000	2.600.000
<i>Fondo Per spese manutenzione straordinarie</i>	1.252.000	800.000
<i>Fondo Per svalutazione crediti</i>		91.845
Totale fondi rischi ed oneri	5.577.500	6.903.402
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.816.616	3.881.548
D) DEBITI		
Verso banche per mutui passivi	101.132	108.916
Verso fornitori e professionisti (correnti)	128.745	122.970
Verso fornitori (da Concordato)	90.339	2.665.107
Verso professionisti (da Concordato)	550.473	
Tributari/Previdenziali: INPS -Concordato	4.425.436	21.513.393
Tributari/Previdenziali: INAIL -Concordato	63.911	
Tributari/Previdenziali: Erario e Rscossioni -Concordato	2.811.446	
Tributari/Previdenziali: IMU-Registro -Concordato	13.368	
Tributari/Previdenziali: Erario - INPS -Correnti	173.361	112.386
Dipendenti: TFR e Stipendi Ante Concordato + Spese legali dipendenti	5.254.103	3.185.204
Dipendenti: TFR dipendenti licenziati Post Concordato	979.167	
Dipendenti debito corrente al 31.12.2022	127.388	
Totale debiti	14.718.869	27.707.976
<i>Risconti passivi</i>	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31.404.045	32.386.700

Felice d'Angelo

**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo**

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Contributi Regione Campania	3.000.000	3.000.000
Rette scolastiche e Quote di Iscrizione istituti	434.970	453.373
Rette Scuola post diploma S.S.M.L.	9.550	11.300
Altre entrate, erogazioni e liberalità	53.518	23.312
Locazioni patrimonio immobiliare	30.179	26.200
Altre entrate	21.523	230.455
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.549.740	3.744.640
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Acquisto beni:		
Acquisto materie prime, materiali di consumo	44.372	17.584
Beni socio sanitari e assistenziali	-	-
Acquisto di servizi:		
Per servizi esternalizzati		
Prestazioni professionali	171.373	161.475
Consulenze ed oneri procedura concordato	13.049	79.934
Utenze (Energia elettrica, gas, acqua ecc)	151.215	84.676
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	43.351	26.422
	423.360	370.091
Personale:		
Retribuzione del personale	1.125.137	822.647
Oneri sociali, inail, irap	499.413	378.703
Accantonamento Fondo TFR	168.573	120.764
	1.793.123	1.322.114
Ammortamenti e accantonamenti		
Ammortamento immobilizzazioni materiali e mobiliari		6.553
Accantonamento fondi rischi e spese concordato		548.000
Accantonamento fondo rischi contenzioso	548.000	370.000
Accantonamento fondo lavori straordinari	452.000	800.000
Accantonamento fondo svalutazione crediti		91.845
	1.000.000	1.816.398
Oneri diversi di gestione:		
Costi amministrativi	16.154	16.918
Imposte e tasse indirette (registro ed IMU)	31.983	14.883
Altri oneri di gestione	62.458	26.582
	110.595	58.383
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.327.078	3.566.986
Risultato della gestione ordinaria	222.662	177.654

Felice A. Russo

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

Proventi ed oneri finanziari

Proventi finanziari

Interessi ed oneri passivi

18.318

596

11.572

18.318

10.976

Proventi ed oneri straordinari

Proventi

Oneri

9.814

9.814

Imposte : Ires dell'esercizio

10.143

9.167

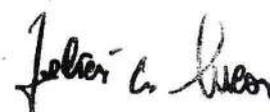
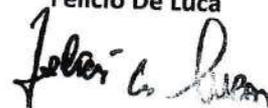
Risultato di gestione

194.201

167.325

Il Commissario

Felicio De Luca



**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo**

CONTO PREVENTIVO 2023



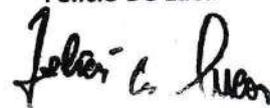
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Contributi Regione Campania	3.000.000	3.000.000
Rette scolastiche e Quote di Iscrizione istituti	530.000	434.970
Rette Scuola post diploma S.S.M.L.	12.000	9.550
Altre entrate, erogazioni e liberalità	50.000	53.518
Locazioni patrimonio immobiliare	26.200	30.179
Altre entrate	25.000	21.523
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.643.200	3.549.740
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Acquisto beni:		
Acquisto materie prime, materiali di consumo	60.000	44.372
Beni socio sanitari e assistenziali	20.000	-
Acquisto di servizi:		
Per servizi esternalizzati		
Prestazioni professionali	200.000	171.373
Consulenze ed oneri procedura concordato	150.000	13.049
Utenze (Energia elettrica, gas, acqua ecc)	180.000	151.215
Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	160.000	43.351
	770.000	423.360
Personale:		
Retribuzione del personale	1.300.000	1.125.137
Oneri sociali, inail, irap	585.000	499.413
Accantonamento Fondo TFR	195.000	168.573
	2.080.000	1.793.123
Ammortamenti e accantonamenti		
Ammortamento immobilizzazioni materiali e mobiliari		
Accantonamento fondi rischi e spese concordato		
Accantonamento fondo rischi contenzioso	200.000	548.000
Accantonamento fondo lavori straordinari	400.000	452.000
Accantonamento fondo svalutazione crediti		
	600.000	1.000.000
Oneri diversi di gestione:		
Costi amministrativi	22.000	16.154
Imposte e tasse indirette (registro ed IMU)	40.000	31.983
Altri oneri di gestione	85.200	62.458
	147.200	110.595
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.597.200	3.327.078

Felice A. Russo

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

Risultato della gestione ordinaria	46.000	222.662
Proventi ed oneri finanziari		
Proventi finanziari		
Interessi ed oneri passivi	30.000	18.318
	<u>30.000 -</u>	<u>18.318</u>
Proventi ed oneri straordinari		
Proventi	-	-
Oneri	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Imposte : Ires dell'esercizio	16.000	10.143
Risultato di gestione	-	194.201

Il Commissario
Felicio De Luca





NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

La Fondazione Villaggio dei Ragazzi Don Salvatore d'Angelo, con sede legale in Maddaloni alla Piazza Matteotti 8, è una Fondazione di diritto privato istituita ai sensi degli art. 16 bis e 16 ter della Legge Regionale Campania 23.10.2007 n. 11 così come modificata ed integrata dalla Legge Regionale Campania del 06.07.2012 n. 15 ed ai sensi del D.lgs. n. 460/97.

L'Ente è iscritta al n. 144 del Registro Regionale delle Persone giuridiche, assoggettata a vigilanza e controllo da parte della Regione Campania (decreto dirigenziale della Regione Campania del 26.5.2014).

La Fondazione nella sede legale svolge le sue attività istituzionali con l'ausilio per l'attività scolastica di Istituti paritetici di cui detiene la direzione ed il coordinamento.

Allo stato come è noto la Fondazione è stata ammessa alla procedura di Concordato preventivo ex art. 160 e ss L.F., Tribunale di Santa Maria C.V. n. 10/17 omologato nel febbraio 2022.

Nello specifico con decreto del 31.01.2022 depositato il 21.02.2022 il Tribunale di Santa Maria Capua Vetere ha omologato il Concordato preventivo con conferma della nomina del Commissario Giudiziale Prof Roberto Tizzano e nomina del Commissario liquidatore della dr.ssa Monica Osteria.

La situazione patrimoniale al 31.12.2022 ha tenuto conto degli adeguamenti derivanti dall'omologa del concordato con aggiornamento dei valori dell'attivo e passivo alle risultanze del concordato omologato.

La presente nota integrativa, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si è regolarmente proceduto alla comparazione dei dati dell'esercizio corrente con quelli dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2022 non si discostano dai criteri utilizzati per l'esercizio precedente.



In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
Immateriali	Non vi sono immobilizzazioni immateriali in bilancio al 31.12.2022
Materiali	<p>Nell'esercizio 2022 i beni strumentali materiali quali attrezzature, impianti, mobili e arredi e macchine ufficio, sono iscritti in bilancio sulla base del valore di mercato determinato con riferimento all'ultimo inventario al netto delle quote di ammortamento degli esercizi successivi alla data inventario. Tali beni in virtù delle procedure prima di composizione della crisi poste in essere dall'Ente e successivamente della domanda di concordato, sono stati valutati al valore di mercato o di sostituzione, con eliminazione dalla valutazione di tutti quei beni oramai non suscettibili di valutazione alcuna.</p> <p>I fabbricati ed i terreni "del patrimonio disponibile", sulla base di quanto innanzi precisato, sono iscritti al valore di mercato, a seguito di opportune perizie di stima effettuate da tecnico del settore.</p> <p>Il fabbricato del patrimonio "indisponibile" costituito dall'immobile sede della Fondazione, ossia il complesso sito in Piazza Matteotti 8, è valutato con gli stessi criteri dei precedenti esercizi, ossia il valore pari alla rendita catastale rivalutata (del 5%) moltiplicata per 100, proprio in virtù della sua non disponibilità per il vincolo a cui è sottoposto.</p>
Titoli	Non risultano iscritti titoli.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo con adeguamento ai valori iscritti in proposta concordataria
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Non risultano iscritti in bilancio.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare ai dipendenti in forza alla data del 31.12.2022.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale; per i debiti per i quali esiste azione legale si è tenuto conto anche dei maggiori oneri addebitati alla Fondazione.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.



POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<i>Imposte sul reddito</i>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Le immobilizzazioni immateriali, non sono presenti nel bilancio al 31.12.2022.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.492.387	12.398.222	94.165

I beni del patrimonio disponibile costituiti da terreni, fabbricati e impianti da dismettere, tenuto conto della loro liquidabilità a seguito dell'omologazione del concordato, sono stati inseriti nell'attivo circolante.

Terreni e Fabbricati

In riferimento alla valutazione delle voci "Terreni" e "Fabbricati", del patrimonio disponibile, si rappresenta che si è proceduto alla valorizzazione degli stessi acquisendo gli importi derivanti da perizie di stima dei cespiti effettuate da tecnico del settore, con indicazione dell'attuale valore di mercato di tali cespiti.

Per quanto riguarda l'immobile costituente la sede della Fondazione, ossia il complesso sito in Piazza Matteotti 8 si è proceduto ad attribuire il valore, così come per gli anni scorsi, pari alla rendita catastale rivalutata (del 5%) e moltiplicata per 100.

Tale immobile costituisce patrimonio indisponibile per l'Ente, poiché trattasi di immobile di per sé inalienabile, il cui godimento è vincolato allo svolgimento dell'attività istituzionale della Fondazione, giusta condizione risolutiva inserita nel contratto di acquisto, in caso di mancata utilizzazione del compendio immobiliare per gli scopi istituzionali dell'Ente.

Altre immobilizzazioni materiali

Tutti gli altri beni strumentali materiali, quali impianti, attrezzature, mobili e arredo, macchine ufficio, software, risultano totalmente ammortizzati.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I Beni patrimonio disponibile

Si stimano ai valori di mercato risultanti in concordato preventivo come segue:



Beni patrimonio disponibile	Importo
Terreni patrimonio disponibile	1.142.910
Fabbricati patrimonio disponibile	8.207.800
Impianti e macchinari da dismettere	29.945
Totale terreni e fabbricati	9.380.655

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.094.667	8.970.294	-4.875.627

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso Regione – contributo 2022	3.000.000	0	3.000.000
Verso Regione – somme pignorate		688.592	688.592
Verso privati (canoni fitto - cut-off)		165.016	165.016
Verso utenti per rette scolastiche	119.490	74.740	194.230
Verso Erario per acconti IRES e IRAP	46.829	0	46.829
Totale	3.166.319	928.348	4.094.667

Crediti verso altri soggetti privati:

Trattasi di crediti, per canoni di locazione non riscossi, in essere da data anteriore alla presentazione concordato, adeguati al valore corrente, iscritto in proposta concordato per importo pari ad € 165.016

Crediti per rette scolastiche non riscosse:

I crediti per rette scolastiche non riscossi è rappresentato da crediti maturati alla data del bilancio e comprende il residuo rette, periodo ante concordato, adeguati al valore iscritto nella proposta concordataria per € 74.740, oltre ai crediti maturati successivamente per € 119.490.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Non risultano iscritte attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.436.336	1.162.184	4.274.152



Le disponibilità liquide sono così costituite:

Descrizione	Importo
Cassa Contante	1.664
Disponibilità utilizzabili su c/c bancari	2.624.108
Disponibilità su c/c somme pignorate	309.699
Disponibilità su c/c procedura concordato	2.500.017
Banca conto vincolato procedura	848
Totale	5.436.336

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.291.060	-6.106.226	+15.397.286

Tale variazione deriva dagli adeguamenti apportati a seguito dell'omologazione del concordato preventivo con adeguamento delle voci dell'attivo e passivo ai debiti e crediti da piano concordatario.

B) FONDI PER RISCHIE ONERI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.577.500	6.903.402	-1.325.902

La variazione deriva dagli adeguamenti dei Fondi alle voci del Concordato preventivo omologato. I fondi sono analiticamente riportati in situazione patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alle seguenti movimentazioni, per adeguare i fondi rischi ed oneri all'intervenuta omologazione del concordato e riallineare i valori ivi iscritti:

- Eliminazione fondo oneri data cut off € 2.601.557
- Inserimento fondi accantonamento come da proposta concordataria:
 - Fondo garanzie sopravvenienze privilegiati (dipendenti) € 250.000
 - Fondo garanzie sopravvenienze creditori privilegiati € 10.000
 - Fondo garanzie sopravvenienze chirografari € 7.500
 - Fondo interessi creditori concordato € 50.000
 - Fondo spese legali € 50.000
 - Accantonamento a fondo sopravvenienze concordato € 548.000
 - Accantonamento a fondo spese manutenzioni straordinarie per € 452.000;

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.816.616	3.881.548	-2.064.932

L'importo del TFR rispetto all'esercizio precedente si incrementa dell'accantonamento operato nell'esercizio per rivalutazione e TFR maturato al netto degli importi pagati nel 2022 al



personale posto in quiescenza.

La differenza di valori deriva dalla scomposizione del valore iscritto al 31.12.2021 con inserimento nelle voci "TFR licenziati post concordato" e "TFR stipendi ante concordato", per evidenziare in maniera netta in bilancio i debiti emergenti dal concordato preventivo.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.718.869	27.707.976	-12.989.107

I debiti correnti sono valutati al valore nominale, i debiti da concordato si riportano come risultanti da proposta di concordato omologata.

Descrizione	Correnti	Da Concordato	Totale
Verso banche per mutui passivi	101.132		101.132
Verso fornitori e professionisti (correnti)	128.745		128.745
Fornitori (da concordato)		90.339	90.339
Professionisti (da concordato)		550.473	550.473
Tributari/previdenziali: INPS - concordato		4.425.436	4.425.436
Tributari/previdenziali: INAIL - concordato		63.911	63.911
Tributari/previdenziali: Erario e Riscossione concordato		2.811.446	2.811.446
Tributari/previdenziali: IMU-Registro concordato		13.368	13.368
Tributari/previdenziali: Erario-INPS correnti	173.361		173.361
Dipendenti: TFR e stipendi ante concordato + spese legali dipendenti		5.254.103	5.254.103
Dipendenti: TFR dipendenti licenziati post concordato		979.167	979.167
Personale dipendente debito corrente al 31.12.2022	127.388		127.388
Totale	530.626	14.188.243	14.718.869

I debiti per mutui passivi sono rappresentati dal mutuo per impianto fotovoltaico numero 00/57511103 Capitale mutuato € 185.000,00 Banca Prossima di numero 180 rate mensili Tasso 0.54416. Il debito residuo quota capitale al 31.12.2022 ammonta ad € 101.132, importo da riconciliare in sede di certificazione.

I debiti verso fornitori sono rappresentati da debiti verso fornitori e professionisti alla data cut off con svalutazione a seguito omologa concordato e ammontano ad € 640.812; i debiti correnti ammontano ad € 128.746.

I debiti tributari e previdenziali

I debiti tributari e previdenziali alla data cut off, con adeguamento all'omologa del concordato ammontano ad € 7.314.161; i debiti correnti ammontano ad € 173.361 relativi ai debiti competenza 2022 e regolarmente estinti alle rispettive scadenze fiscali e previdenziali.



Debiti personale dipendente: debiti vs personale alla data cut off per stipendi e TFR nonché per TFR relativo a dipendenti licenziati post concordato ammontano ad € 6.233.270; i debiti competenza esercizio 2022 ammontano ad € 127.388, regolarmente pagati nei primi mesi del 2023.

I debiti verso dipendenti al 31.12.2022 sono in dettaglio i seguenti:

	VILL	ITI	ITA	LICEO	SSML	TOTALI
Dettaglio debiti dipendenti 31.12.2022	66.862,26	16.511	21.197,62	14.887,67	7.928,99	127.387,54

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

PROVENTI ISTITUZIONALI

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo nonché le altre entrate da attività istituzionale dell'Ente.

Descrizione	Anno 2021
Contributi Regione Campania	3.000.000
Entrate da attività di istruzione	434.970
Entrate per rette scuole post diploma (S.S.M.L)	9.550
Contributi e ricavi da Enti pubblici	21.523
Fitti attivi	30.179
Contributi e ricavi diversi	53.518
Totale	3.549.740

CONTRIBUTI REGIONE CAMPANIA

I contributi stanziati dalla Regione Campania, pari ad € 3.000.000 sono destinati per il maggiore importo alla copertura dei costi di gestione. Per la parte eccedente gli stessi sono stati accantonati per € 548.000 a sostegno del piano concordatario.

PROVENTI DA ATTIVITÀ DI ISTRUZIONE

Le rette allievi si determinano per competenza nel corso dell'esercizio, sulla base del numero allievi iscritti nel periodo gennaio - giugno 2022 e quindi con riferimento all'anno scolastico 2021-2022 nonché del numero degli allievi per il periodo settembre - dicembre 2022, facendo riferimento alla prima parte dell'anno scolastico 2022/2023.

Si registrano rette per competenza pari ad € 444.520 (comprehensive delle rette scolastiche scuola post diploma S.S.M.L.).



Entrate attività istruzione	I.P.S.A.R.	I.T.I.	I.T.A	Liceo	S.S.M.L.	31/12/2020
Rette allievi	129.350	148.420	122.000	35.200	9.550	444.520

FITTI ATTIVI

I fitti attivi sono relativi ai seguenti canoni:

- locazione per n. 1 appartamenti in Roma, (canone annuo € 4.200)
- locazione locali edificio Piazza Matteotti all'I.T.S. € 25.979.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTO DEL PERSONALE

Il costo del personale si assesta su € 1.793.123 e registra un incremento rispetto al precedente esercizio di € 471.009. L'incremento tiene conto del rientro a regime del periodo post COVID con cessazione degli incentivi per cassa integrazione usufruiti negli esercizi 2021 e 2022.

La comparazione del costo personale con il precedente esercizio è la seguente:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Salari e stipendi	1.125.137	822.647	302.490
Oneri sociali/previdenziali e ritenute fiscali	499.413	378.703	120.710
Accantonamento TFR competenza esercizio	168.573	120.764	47.809
Totale	1.793.123	1.322.114	471.009

Gli onorari professionali pari ad € 171.373 accolgono nel dettaglio le seguenti voci:

Onorari professionali	Importo
Consulenze legali	53.533
Consulenze contabili e fiscali	6.661
Consulenza lavoro e buste paga	42.843
Consulenze tecniche	42.960
Consulenze amministrative	25.376
Totale	171.373

Le consulenze ed oneri della procedura concordataria in dettaglio sono le seguenti:

Consulenze ed oneri procedura concordato	Importo
Spese procedura concordato	13.049
Consulenze tecniche procedura concordato	0
Totale	13.049

Federico C. Russo



ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

Acquisto beni-servizi-oneri di gestione	TOTALE
Alimenti	23.461
Materiale di consumo, sanitario	24.828
Utenze: energia, gas ed acqua, abb.tv	131.916
Postali e telefoniche	6.961
Assicurazioni	12.337
Spese manutenzione e riparazione ordinaria	43.351
Pulizia lavanderia vigilanza	3.944
Spese amministrative / condominio	12.209
Attività sportive, culturali	11.621
Giornali, riviste ed abbonamenti e pubblicazioni	552
Viaggio, trasporto e alloggio + COLONIA ESTIVA	26.749
Cancelleria informatiche - canone software	12.536
Spese di pubblicità e iniziative promozionali	952
Gestione parco auto	4.673
Gestione progetti formativi	1.460
Oneri e commissioni bancarie	18.318
Onerari professionali (Legali-tecnici-amministrativi)	171.373
Onerari e spese procedura concordato	13.049
Accantonamento a fondi spese e rischi	1.000.000
Imposte e tasse indirette:	42.126
Totale acquisto beni-servizi-oneri di gestione	1.562.416

ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti sono i seguenti:

Descrizione	Villaggio
Accantonamento a fondi rischi	548.000
Accantonamento fondo manutenzione straordinarie	452.000
Totale	1.000.000

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Voce non movimentata nell'esercizio

Federico C. Russo



IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI
10.143	9.167	+ 976

Le imposte IRES sono dovute su redditi fondiari sottoposti a tassazione anche se impiegati per scopi istituzionali; redditi da fabbricati per concessione in locazione di unità immobiliari; redditi per entrate da rimborsi spese forfettari per utilizzo locali della Fondazione.

Risultato dell'esercizio

Il conto consuntivo dell'anno 2022 si chiude con un risultato positivo di gestione per € 194.201
I dati aggregati dell'esercizio si riportano di seguito:

VOCI	Anno 2022	Anno 2021
Valore della Produzione	3.549.740	3.744.640
Costi della produzione	3.327.078	3.566.986
Risultato gestione ordinaria	222.662	177.654
Proventi ed oneri finanziari	-18.318	-10.976
Proventi ed oneri straordinari	0	9.814
Imposte dell'esercizio	10.143	9.167
Risultato dell'esercizio (avanzo di gestione)	194.201	167.325

Il Commissario
Felice De Luca
Felice De Luca