



## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022

### **Premessa**

Il Presente Bilancio, accompagnato dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa recepisce, anche se non obbligatoriamente, quanto disposto all'art. 2423 del Codice Civile che, al II comma recita: "Il Bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa; è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione a cura del Presidente.

Lo Stato Patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, mentre il conto economico evidenzia il risultato della gestione ordinaria e straordinaria.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Associazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.



### Immobilizzazioni Finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie da evidenziare

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo e sono suddivisi in base a criteri di durata e di provenienza.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Sono suddivisi con criteri di durata e di destinazione.

### Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### Fondi per rischi e oneri

Rappresenta il totale del fondo rischio su crediti accumulato negli anni e degli accantonamenti, per diversi motivi, effettuati negli anni precedenti e non utilizzati.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul Reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Dati sull'Occupazione

L'organico aziendale, ripartito per qualifica, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Elenco del personale diviso per qualifica:	31/12/22	31/12/21	Diff. nr.	Diff. %
<b>Totale dipendenti</b>	<b>263</b>	<b>255</b>	8	3,14%
Personale di Direzione, Uffici	8	8	0	0,00%
Personale scuola - Interni Ceis	76	78	-2	-2,56%
Personale scuola - Appalti	179	169	10	5,92%

La variazione in aumento è da attribuire in parte al maggior numero di alunni e in parte a sostituzioni che si sono "accavallate"



### Dati sugli alunni

Dato puntuale (Alunni interni)	31/12/22	31/12/21	Diff. nr.	Diff. %
<b>Totale Alunni (Scuola d'infanzia e Primaria)</b>	<b>313</b>	<b>311</b>	2	0,64%
>di cui Primavera	18	16	2	12,50%
>di cui Infanzia	86	82	4	4,88%
>di cui Primaria	209	213	-4	-1,88%

Dato puntuale (Alunni esterni-appalti)	31/12/22	31/12/21	Diff. nr.	Diff. %
<b>Totale Alunni</b>	<b>506</b>	<b>500</b>	6	1,20%
Sostegno Rimini e Cesenatico (disabili)	88	86	2	2,33%
Scuole Comunali Rimini (disabili)	30	24	6	25,00%
Scuole Infanzia Comunali Rimini	388	390	-2	-0,51%

Dato puntuale (Totale Alunni)	31/12/22	31/12/21	Diff. nr.	Diff. %
<b>Totale Alunni</b>	<b>819</b>	<b>811</b>	8	0,99%

Gli alunni sono aumentati complessivamente di 8 unità.

**Ora passiamo ad esaminare il bilancio riclassificato 2022 e il raffronto col 2021.**

Nelle tabelle che seguono sono riportati i bilanci 2022 e 2021 con gli indici di composizione e gli scostamenti in Euro e in percentuale.

### Stato Patrimoniale - Attivo e Passivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/22	%	31/12/21	%	Diff. €	Diff%
A)	<b>Crediti verso soci</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B) I	Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
B) II	Immobilizzazioni materiali	1.178.020	36,86%	1.196.091	37,44%	-18.071	-1,51%
B) III	Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B)	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.178.020</b>	<b>36,86%</b>	<b>1.196.091</b>	<b>37,44%</b>	<b>-18.071</b>	<b>-1,51%</b>
C) I	Rimanenze	10.951	0,34%	11.663	0,37%	-712	-6,10%
C) II	Crediti	1.003.688	31,41%	1.031.933	32,30%	-28.245	-2,74%
C) III	Attività finanziarie non immobilizzate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C) IV	Disponibilità liquide	911.627	28,53%	920.139	28,80%	-8.512	-0,93%
C)	<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>1.926.266</b>	<b>60,28%</b>	<b>1.963.735</b>	<b>61,47%</b>	<b>-37.469</b>	<b>-1,91%</b>
D)	Ratei e risconti	91.342	2,86%	34.714	1,09%	56.628	163,13%
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>		<b>3.195.628</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.194.540</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.088</b>	<b>0,03%</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/22	%	31/12/21	%	Diff. €	Diff%
A)	<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.581.497</b>	<b>49,49%</b>	<b>1.326.622</b>	<b>41,53%</b>	<b>254.875</b>	<b>19,21%</b>
B)	Fondi per rischi e oneri	225.658	7,06%	222.388	6,96%	3.269	1,47%
C)	Treatmento fine rapporto	255.341	7,99%	255.561	8,00%	-221	-0,09%
D)	<b>Totale debiti</b>	<b>1.069.676</b>	<b>33,47%</b>	<b>1.231.017</b>	<b>38,54%</b>	<b>-161.341</b>	<b>-13,11%</b>
E)	Ratei e risconti	63.457	1,99%	158.950	4,98%	-95.494	-60,08%
	<b>Totale Passivo</b>	<b>1.614.131</b>	<b>50,51%</b>	<b>1.867.917</b>	<b>58,47%</b>	<b>-253.786</b>	<b>-13,59%</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>3.195.628</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.194.540</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.089</b>	<b>0,03%</b>





### Conto economico

CONTO ECONOMICO		31/12/22	%	31/12/21	%	Diff. €	Diff%
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>6.109.927</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.805.666</b>	<b>100,00%</b>	304.260	5,24%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.087.210	99,63%	5.766.564	99,33%	320.646	5,56%
2) Variazioni delle rimanenze		0		0		0	0,00%
3) Variazione lavori in corso e su ordinaz		0		0		0	0,00%
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni		0		0		0	0,00%
5) Altri ricavi e proventi		22.716	0,37%	39.102	0,67%	-16.386	-41,91%
<b>B) Costi della produzione</b>		<b>5.708.387</b>	<b>93,43%</b>	<b>5.467.164</b>	<b>94,17%</b>	241.222	4,41%
6) Materie prime, sussid., consumo e merci		283.545	4,64%	252.097	4,34%	31.447	12,47%
7) Costi per servizi		524.001	8,58%	408.167	7,03%	115.835	28,38%
8) Costi per godimento di beni di terzi		8.636	0,14%	8.825	0,15%	-189	-2,15%
9) Costi per il personale		4.774.504	78,14%	4.683.318	80,67%	91.186	1,95%
10) Ammortamenti e svalutazioni		79.515	1,30%	82.034	1,41%	-2.519	-3,07%
11) Variaz. rimanenze di materie prime		712	0,01%	-1.775	-0,03%	2.487	140,09%
12) Accantonamenti per rischi		4.144	0,07%	4.235	0,07%	-91	-2,15%
13) Altri accantonamenti		0	0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
14) Oneri diversi di gestione		33.330	0,55%	30.264	0,52%	3.067	10,13%
<b>Risultato operativo (A-B)</b>		<b>401.540</b>	<b>6,57%</b>	<b>338.502</b>	<b>5,83%</b>	63.038	18,62%
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>-4.476</b>	<b>-0,07%</b>	<b>-3.312</b>	<b>-0,06%</b>	-1.164	35,16%
15) Proventi da partecipazioni		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
16) Altri proventi finanziari		1	0,00%	29	0,00%	-27	-95,15%
17) Interessi e altri oneri finanziari		4.478	0,07%	3.341	0,06%	1.137	34,04%
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
18) Rivalutazioni		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
19) Svalutazioni		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>-1.888</b>	<b>-0,03%</b>	<b>204.150</b>	<b>3,52%</b>	-206.038	100,92%
20) Proventi		41.412	0,68%	204.150	3,52%	-162.738	-79,71%
21) Oneri		43.300	0,71%	0	0,00%	43.300	100,00%
<b>Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>395.176</b>	<b>6,47%</b>	<b>539.340</b>	<b>9,29%</b>	-144.164	-26,73%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		140.301	2,30%	146.147	2,52%	-5.846	-4,00%
23) Risultato dell'esercizio		254.875	4,17%	393.193	6,77%	-138.318	-35,18%
24) Rettifiche di valore		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
25) Accan.ti in applicazione norme tributarie		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>26) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>254.875</b>	<b>4,17%</b>	<b>393.193</b>	<b>6,77%</b>	<b>-138.318</b>	<b>-35,18%</b>

Ora esaminiamo le varie voci di bilancio

### Stato patrimoniale attivo - B) Immobilizzazioni

Stato Patrimoniale - Attivo	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.178.020</b>	<b>1.196.091</b>	-18.071	-1,51%
terreni/fabbricati/Costruzioni industriali	2.728.527	2.714.800	13.727	0,51%
1a) immobile sede internato (Betulla)	1.358.132	1.344.406	13.727	1,02%
1b) costruzioni leggere	1.274.900	1.274.900	0	0,00%
1c) complesso Mont'Ercole	95.494	95.494	0	0,00%
f.do immobil. Terreni, fabbricati, costruzioni	1.639.767	1.580.716	59.051	3,74%
<b>Valore residuo fabbricati/costruzioni</b>	<b>1.088.759</b>	<b>1.134.084</b>	-45.324	-4,00%



Impianti e attrezzature e altri beni	954.505	906.788	47.717	5,26%
impianti e macchinari	403.013	403.013	0	0,00%
attrezzature industriali e commerciali	193.801	146.831	46.970	31,99%
altri beni	357.691	356.943	747	0,21%
4a) mobili e macchine ufficio	54.232	53.485	747	1,40%
4b) automezzi	48.458	48.458	0	0,00%
4c) altri beni (arredamento, stigliatura, ecc)	255.001	255.001	0	0,00%
F.do Impianti e attrezzature e altri beni	865.245	844.781	20.464	2,42%
<b>Valore residuo Impianti e attrezzature e altri beni</b>	<b>89.260</b>	<b>62.007</b>	<b>27.253</b>	<b>43,95%</b>

Nelle immobilizzazioni materiali (terreni/fabbricati/costruzioni) sono iscritti il complesso della Betulla in Rimini e il complesso di Mont'Ercole a Sant'Agata.

Le immobilizzazioni sono al costo storico meno gli ammortamenti contabilizzati a tutto il 2022. Non sono stati contabilizzati ammortamenti anticipati sia nel 2022 che nel 2021.

### C) Attivo circolante

	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>C) Totale Attivo Circolante</b>	<b>1.926.266</b>	<b>1.963.735</b>	<b>-37.469</b>	<b>-1,91%</b>
Rimanenze	10.951	11.663	-712	-6,10%
Crediti	1.003.688	1.031.933	-28.245	-2,74%
Disponibilità liquide	911.627	920.139	-8.512	-0,93%

	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Dettaglio Crediti</b>	<b>1.002.941</b>	<b>1.031.933</b>	<b>-28.992</b>	<b>-2,81%</b>
Totale crediti	1.002.941	1.031.933	-28.992	-2,81%
Crediti comm.li verso clienti	729.382	762.516	-33.134	-4,35%
Verso altri	196.288	171.483	24.805	14,46%
Fatture da emettere	77.271	97.934	-20.663	-21,10%

	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Dettaglio Crediti comm.li verso clienti</b>	<b>729.382</b>	<b>762.516</b>	<b>-33.134</b>	<b>-4,35%</b>
AUSL della Romagna - Cesena	87.958	175.446	-87.488	-49,87%
Comune di Cesenatico	27.982	25.904	2.078	8,02%
Comune di Rimini	566.802	549.857	16.945	3,08%
Crediti v/Clienti (valore residuale)	46.640	11.309	35.331	312,41%

L'attivo circolante rimane sostanzialmente invariato rispetto al 2021.

Nei crediti verso altri il valore più significativo è dato dai crediti tributari per € 147.593.

Nella voce crediti clienti spicca il credito verso il Comune di Rimini per € 566.802

	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>911.627</b>	<b>920.139</b>	<b>-8.512</b>	<b>-0,93%</b>
depositi bancari e postali	909.509	917.073	-7.564	-0,82%
denaro e valori in cassa	586	889	-303	-34,07%
Carta di Credito	1.533	2.178	-645	-29,62%

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti nelle varie banche e in cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Si mantiene ottima la giacenza nei depositi bancari e postali.

La carta di credito è una ricaricabile.



#### D) Ratei e risconti

	<b>31/12/22</b>	<b>31/12/21</b>	Diff. €	Diff. %
<b>Totale Ratei e risconti attivi</b>	<b>91.342</b>	<b>34.714</b>	<b>56.628</b>	<b>163,13%</b>

Rappresentano i proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. La voce più significativa è rappresentata dalle rette pubbliche per il sostegno (€ 54.041)

#### E) Conti d'ordine

	<b>31/12/22</b>	<b>31/12/21</b>	Diff. €	Diff. %
<b>Conti d'ordine</b>	<b>335.151</b>	<b>335.151</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Garanzie prestate da terzi				

Garante	Contraente	Scadenza	Assicurato	Importo
Intesa Sanpaolo	C.E.I.S.	31/08/2023	Comune di Rimini	€ 192.961
RivieraBanca	C.E.I.S.	30/06/2023	Comune di Rimini	€ 40.312
BPER	C.E.I.S.	30/06/2023	Comune di Rimini	€ 101.878
Totale				€ 335.151

Trattasi di tre fidejussioni rilasciate a favore del Comune di Rimini e nell'interesse del C.E.I.S. per l'affidamento e gestione servizi scolastici.

#### Stato Patrimoniale - Passivo

	<b>31/12/22</b>	<b>31/12/21</b>	Diff. €	Diff. %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.581.497</b>	<b>1.326.622</b>	<b>254.875</b>	<b>19,21%</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>942.948</b>	<b>942.948</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Riserve da rivalutazione	383.675	-9.518		
Utile (perdita) portati a nuovo	254.875	393.193	<b>-138.318</b>	<b>-35,18%</b>
utile (perdita) di esercizio				

La Riserva di rivalutazione (importo originario € 1.089.610) si riferisce alla rivalutazione dell'immobile la "Betulla" effettuata nel 2009 usufruendo di agevolazioni fiscali. Il patrimonio netto attuale risulta essere € 1.581.497 per effetto della depurazione delle perdite anni precedenti e dell'utile di esercizio 2022. L'utile di esercizio verrà destinato interamente a riserva non essendoci più perdite di esercizio da coprire.

Nel triennio 2022/2020 il patrimonio netto si è incrementato di € 648.068 (69,43%), incremento dovuto al passaggio a riserva dei risultati di esercizio.

	<b>31/12/22</b>	%	<b>31/12/21</b>	%	<b>31/12/20</b>	%	Diff. €	Diff. %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.581.497</b>	<b>49,49%</b>	<b>1.326.622</b>	<b>41,53%</b>	<b>933.430</b>	<b>34,69%</b>	<b>648.068</b>	<b>69,43%</b>





## B) Fondi per rischi e oneri

<i>Fondi per rischi e oneri</i>	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>225.658</b>	<b>222.388</b>	3.269	1,47%
Fondo rischi su crediti commerciali	38.758	35.489	3.269	9,21%
F.do rischi "provvedimento Amm.vo Comune RN	150.000	150.000	0	0,00%
Fondo crediti rette scolastiche	36.899	36.899	0	0,00%

Rappresenta il totale degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti e nell'anno di chiusura del bilancio.

Il fondo rischi "provvedimento amministrativo Comune di Rimini" rappresenta l'importo stimato da liberi professionisti nel caso in cui la vertenza col Comune per gli abusi edilizi ci veda soccombere.

Tali fondi sono stati istituiti dal Consiglio di Amministrazione in accordo col Collegio dei Sindaci Revisori nel rispetto della prudenza e della quantificazione dei rischi futuri.

## C) T.F.R. lavoro subordinato

	31/12/22	%	31/12/21	%	Diff. €	Diff%
c) <i>Trattamento fine rapporto</i>	255.341	7,99%	255.561	8,00%	-220	-0,09%

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Dal 2007 non viene più accantonato il TFR in quanto viene versato mensilmente al Fondo di Tesoreria c/o INPS e al Fondo Pensioni Eurozona Vita (Gr. Intesa).

## D) Debiti

<i>Dettaglio Debiti</i>	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Totale debiti</b>	<b>1.069.676</b>	<b>1.231.017</b>	<b>-161.341</b>	<b>-13,11%</b>
Debiti (entro 12 mesi)	925.838	1.048.423	-122.585	-11,69%
Debiti verso Banche (oltre 12 mesi)	143.838	182.595	-38.756	-21,23%
<b>Ripartizione debiti entro 12 mesi</b>	<b>925.838</b>	<b>1.047.423</b>	<b>-121.585</b>	<b>-11,61%</b>
Debiti verso Banche (entro 12 mesi)	0	0	0	#DIV/0!
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	199.154	186.598	12.556	6,73%
Debiti Tributari	140.301	146.147	-5.846	-4,00%
altri debiti (entro 12 mesi)	586.383	714.678	-128.295	-17,95%
- di cui 13c) debiti v/Stato ed Enti	221.048	205.349	15.699	100,00%
- di cui 13e) debiti v/dipendenti	329.055	346.771	-17.716	-5,11%

Complessivamente i debiti sono diminuiti di € 161.341 rispetto al 2021 (-13.11%)

I debiti verso i fornitori sono la sommatoria dei debiti per la fornitura di merce e di servizi.

La voce debiti verso i dipendenti è data dalle retribuzioni del mese di dicembre 2022.

Non vi sono utilizzi di affidamenti in conto corrente col sistema bancario sia nel 2022 che nel 2021.

I debiti verso banche sono rappresentati solamente dal capitale residuo dei finanziamenti/mutui a medio e lungo termine.



I debiti oltre i 12 mesi verso banche sono rappresentati dal mutuo ipotecario di Credit Agricole e dai finanziamenti chirografari di Banca Prossima ora Banca IntesaSanPaolo.

Il finanziamento di Banca Intesa SanPaolo è stato acceso per liquidità (originario € 400.000), La variazione in diminuzione è dovuta al regolare rimborso dei finanziamenti.

Gli affidamenti complessivi, sotto le varie forme tecniche, accordati dal sistema bancario ammontano a € 1.1794.000. L'utilizzo complessivo era di € 478.989, di cui finanziamenti a medio lungo termine (€ 143.838) e fidejussioni per gli appalti (€ 335.151)

### E) Ratei e risconti

	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
Ratei e Risconti passivi	63.457	158.950	-94.494	-60,08%

Sono le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce più significativa è rappresentata dai contributi Miur scuola elementare € 50.000.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

A) Valore della produzione	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.109.927</b>	<b>5.805.666</b>	304.260	5,24%

I ricavi sono stati raggruppati per fonti omogenee:

	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
Totale Rette scuola	1.789.590	1.814.064	-24.474	-1,35%
Totale Servizio sostegno	3.303.827	3.075.922	227.905	7,41%
Totale contributi da Enti	973.912	862.111	111.801	12,97%
Totale altri ricavi e proventi	42.598	53.569	-10.971	-20,48%

Totale rette scuola – da registrare una diminuzione delle rette Ausl Romagna di cui la Betulla per € 59.512.

Servizio sostegno - la voce più rilevante in aumento è data dal Comune di Rimini per € 191.844

Contributi da Enti - la voce più rilevante in aumento è data dal contributo MIUR scuola primaria per € 93.714

#### B) Costi della produzione

	5.708.387	5.467.164	241.222	4,41%
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>5.708.387</b>	<b>5.467.164</b>	241.222	4,41%
Per materie prime, sussid., consumo e merci	283.545	252.097	31.447	12,47%
Costi per servizi	524.001	408.167	115.835	28,38%
Costi per godimento di beni di terzi	8.636	8.825	-189	-2,15%
Costi per il personale	4.774.504	4.683.318	91.186	1,95%
Ammortamenti e svalutazioni	79.515	82.034	-2.519	-3,07%
Variazioni delle rimanenze di materie prime	712	-1.775	2.487	-140,09%
Accantonamenti per rischi	4.144	4.235	-91	-2,15%
Altri accantonamenti	0	0	0	#DIV/0!
Oneri diversi di gestione	33.330	30.264	3.067	10,13%
<b>Risultato operativo (A-B)</b>	<b>401.540</b>	<b>338.502</b>	63.038	18,62%





Il valore della produzione è aumentato del 5,24%, mentre i costi della produzione sono aumentati del 4,41% con un impatto positivo sul risultato operativo (differenza fra il valore della produzione e i costi della produzione). Sicuramente positivo il risultato operativo che si è incrementato di € 63.038 (+18,62%).

Il costo dei servizi si è incrementato di € 115.835 (+28,38%).

La maggior voce di costo, erogando dei servizi, è rappresentata dai costi del personale che si sono incrementati rispetto al 2021 di € 91.186 (+1,95) dovuto all'aumento del numero dei dipendenti.

L'incidenza dei costi del personale sul valore della produzione è stata del 78,14% mentre nel 2021 è stata dell'80,67%. Ciò significa che per ogni € 100 di incasso € 78,14 vengono assorbiti dal costo del Personale.

Riclassificazione del costo dei servizi per destinazione omogenea.

	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Totale costo dei servizi</b>	<b>524.001</b>	<b>408.167</b>	<b>115.835</b>	<b>28,38%</b>
Totale Utenze	77.964	50.258	27.706	55,13%
Totale manutenzioni e riparazioni	51.861	17.662	34.200	193,64%
Totale assicurazioni	21.004	41.688	-20.684	-49,62%
Totale servizi (generico)	19.807	17.728	2.080	11,73%
Totale collaborazioni esterne	87.235	69.217	18.018	26,03%
Totale servizi da terzi	56.340	55.250	1.089	1,97%
Totale costi sostegno	130.481	87.425	43.056	49,25%
Spese commerciali	62.973	43.382	19.591	45,16%
Totale Costi ufficio	9.095	17.797	-8.702	-48,89%
Spese per ricerca e sviluppo	7.240	7.759	-519	-6,69%

Incremento dei costi dei servizi di € 115.835 (+ 28,38%) dovuto all'aumento dei costi per le utenze (luce, gas, acqua) € 27.706 +55,13%, manutenzioni interne (€ 34.200 + 193,64%), costi per il

sostegno scuole del Comune di Rimini e Cesenatico (€ 43.056 + 49,25%), spese commerciali (€ 19.591 + 45,16%).

Il minor costo delle assicurazioni è dovuto alla diretta imputazione di tali ai costi ai costi sostegno.

La diminuzione dei costi ufficio è da imputare principalmente alla andata a regime della revisione dei contratti con TIM per la telefonia (- 50,74% sul 2021)

	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Totale costi del personale</b>	<b>4.774.504</b>	<b>4.683.318</b>	<b>91.186</b>	<b>1,95%</b>
Salari e stipendi	3.521.281	3.713.201	-191.920	-5,17%
Oneri sociali	968.230	716.707	251.523	35,09%
TFR	284.993	253.410	31.583	12,46%

L'aumento dei costi del personale (€ 91.186 + 1,95%) è dovuto ad una tranches dell'aumento del Contratto Nazionale.

La riduzione dei salari e stipendi è da ricondurre alla una tantum a favore dei dipendenti per € 132.584 pagata nel 2021 e a una diversa contabilizzazione degli oneri sociali.



	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>79.515</b>	<b>61.727</b>	<b>17.789</b>	<b>28,82%</b>
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	0	1.281		
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	79.515	60.446		

Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati

	31/12/22	31/12/21	Diff. €	Diff. %
<b>Accantonamento rischi</b>	<b>4.144</b>	<b>4.235</b>	<b>-91</b>	<b>-2,15%</b>
Acc.to f.do rischi su crediti	4.144	4.235		
Fondo crediti rette scolastiche	0	0		

Accantonamento al fondo rischi su crediti clienti è stato calcolato sulla base delle vigenti disposizioni T.U.I.R. nella misura dello 0.5% su un totale crediti di € 828.726.

Da sottolineare che sia nel 2022 che nel 2021 non vi sono stati contabilizzati altri accantonamenti.

	33.330	30.264	3.067	10,13%
<b>Oneri Diversi di Gestione</b>				
Imposte e tasse	24.794	15.756		
Oneri diversi di gestione	8.536	14.508		

Fra gli oneri di gestione figura la quota associativa pagata in A.N.I.N.S.E.I. (€ 870) e in ACEPER (€ 120).

### C) Proventi e oneri finanziari

	31/12/22	31/12/19	Diff: €	Diff. %
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-3.317</b>	<b>-3.312</b>	<b>-6</b>	<b>0,17%</b>
Altri proventi finanziari	1	29	-27	-95,15%
Interessi Passivi mutui	3.319	3.341	-22	-0,65%

Gli oneri finanziari sono rappresentati solamente dagli interessi pagati sui finanziamenti a medio/lungo termine.

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte in bilancio.

### E) Proventi e oneri straordinari

	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1.888</b>	<b>204.150</b>	<b>-206.038</b>	<b>-100,92%</b>
Sopravvenienze attive	41.412	33.861	7.552	22,30%
Utilizzo Accantonamenti/Fondo rischi	0	170.289	-170.289	-100,00%
Oneri	43.300	0	43.300	100,00%

Gli oneri rappresentano i costi per il filmato "Lo spazio che vive" sui 75° del CEIS che sono stati contabilizzati nel 2022 di cui contributi da terzi € 25.000, carico CEIS € 18.300.



## Risultato dell'esercizio

Risultato dell'esercizio	31/12/22	31/12/21	Diff: €	Diff. %
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>395.176</b>	<b>539.340</b>	<b>-144.164</b>	<b>-26,73%</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	140.301	73.057	67.244	92,04%
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>254.875</b>	<b>393.193</b>	<b>-138.318</b>	<b>-35,18%</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>254.875</b>	<b>393.193</b>	<b>-138.318</b>	<b>-35,18%</b>

Il risultato di esercizio è la sommatoria di diversi fattori positivi e negativi fra cui:

- Incremento del valore della produzione (+5,24%);
- Contenimento dei costi della produzione (4,41%), di cui costi del personale (+1,95%)
- Non vi sono stati accantonamenti a rischi se non quelli ordinari.

Per fornire un quadro di sintesi del triennio 2022/2020 si riportano alcuni dati essenziali di stato patrimoniale e conto economico e la differenza del 2022 sul 2020.

	31/12/22	%	31/12/21	%	31/12/20	%	Diff €	Diff %
Patrimonio netto	1.581.497	49,49%	1.326.622	41,53%	933.430	34,69%	648.068	69,43%

	31/12/22	%	31/12/21	%	31/12/20	%	Diff €	Diff %
Valore della produzione	6.109.927	100,00%	5.805.666	100,00%	4.247.258	100,00%	1.862.668	43,86%
Costi della produzione	5.708.387	93,43%	5.467.164	94,17%	4.447.835	104,72%	1.260.552	28,34%
Risultato operativo	401.540	6,57%	338.502	5,83%	-200.577	-4,72%	602.117	-300,19%
Risultato ante imposte	395.176	6,47%	539.340	9,29%	28.462	0,67%	366.713	1288,41%
Utile (Perdita) esercizio	254.875	4,17%	393.193	6,77%	-59.829	-1,41%	314.703	-526,01%

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della contabilità generale.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio interamente a fondo di riserva.

Il Bilancio 2022 e la nota integrativa sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06 aprile 2023

Rimini, 06 aprile 2023

Il Presidente  
Filanni Romano






