



CONSERVATORIO SAN PIER MARTIRE

Piazza San Felice, 6

50125 FIRENZE

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario

2018

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

Stato Patrimoniale: ATTIVITA'		
Descrizione	Totale	Totale
DISPONIBILITA' FINANZIARIE		132.838,09
Banca Prossima	129.610,60	
BancoPosta	2.839,21	
Cassa	388,28	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.840.220,87
Immobili strumentali	1.354.783,82	
Altri Immobili	1.392.223,57	
Migliorie Immobili	93.213,48	
CREDITI DIVERSI		14.234,80
Crediti v/ Erario IRES	9.201,30	
Contributo CRF da incassare	5.000,00	
Spese anticipate a terzi	33,50	
RATEI E RISCONTI ATTIVI		6.448,52
Ratei e risconti attivi	2.475,99	
Fitti da incassare	3.972,53	
Totale generale delle Attività		2.993.742,28

Stato Patrimoniale: PASSIVITA'		
Descrizione	Totale	Totale
Fornitori		8.107,46
Patrimonio Netto		86.774,67
Passività Diverse Patrimoniali		2.838.605,79
T.F.R.	87.400,55	
Fondo amm.to Immobili strumentali	1.354.783,82	
Fondo amm.to altri Immobili	1.392.223,57	
Cauzioni Passive	4.197,85	
RATEI E RISCONTI PASSIVI		39.310,82
Debiti V/Enti per contributi	14.382,41	
Debiti V/Dipendenti	13.598,57	
Erario c/Ritenute Lav. Autonomi	178,00	
Fornitori Fatture da Ricevere	11.151,84	
Totale generale delle Passività		2.972.798,74

Riassunto delle Attività e Passività	
Totale generale delle Attività	2.993.742,28
Totale generale delle Passività	2.972.798,74
Risultato d'Esercizio	20.943,54

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

Conto Economico: ENTRATE		
Descrizione	Totale	Totale
Entrate Ordinarie		450.339,48
Entrate Patrimoniali	101.299,89	
Fitti attivi	101.299,89	
Entrate Per Servizi Interni	299.885,79	
Contributo Statale Scuola	124.782,74	
Contributo Genitori Scuola	165.795,00	
Bonus fiscale DL. 66/2014	9.308,05	
Altre Entrate	49.153,80	
Contributo Ente C.R.F. Scuola	40.000,00	
Contributo Ente C.R.F. Psicologia	5.000,00	
Abbuoni, sopravvenienze e arrotondamenti attivi	1.607,65	
Interessi su c/c	6,15	
Rimborso sinistri	2.540,00	
Entrate Straordinarie		2.100,00
Contributi straordinari genitori	2.100,00	
Totale generale delle Entrate		452.439,48

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

Conto Economico: USCITE ORDINARIE		
Descrizione	Totale	Totale
Spese Ordinarie		406.680,49
Spese Ordinarie - Gestione Patrimonio	14.945,87	
COSAP	92,25	
IMU	3.996,00	
Bollo, Tassa registro	1.494,42	
Consulenza Tecnica Fabbricati	3.047,20	
Consulenza Legale	380,64	
Interessi passivi su cauzioni	4,01	
Spese Varie	696,09	
Manutenzione ordinaria immobili	1.375,00	
Ammortamento migliorie immobili	3.619,96	
Spese gestione Condominio	240,30	
Spese Ordinarie - Servizi Interni	391.734,62	
Stipendi Personale Insegnante Scuola	131.130,05	
Stipendi Personale ATA Scuola	48.616,21	
Oneri Personale Dipendente Scuola	121.239,23	
Consulenza del Lavoro	4.145,56	
Consulenza Tecnica Sanitaria	5.022,70	
Consulenza Tecnica Locali Scuola	7.970,00	
Consulenza Fiscale Amm.va	2.068,04	
Consulenza Tecnica Musicale	2.365,00	
Consulenza e spese Informatica	772,55	
Spese attività Scolastica	1.962,79	
Spese formazione personale	1.498,00	
Attrezzature Varie e materiale pulizie	3.760,81	
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.378,91	
Manutenzione Ordinaria Locali Scuola	10.273,54	
Utenze e assistenza gestionale	32.580,05	
Rimozione rifiuti	8.077,00	
Ritenute Fiscali su interessi attivi	1,60	
Assicurazione RC su fabbricati	3.758,29	
Oneri di gestione di c/c	754,12	
Bolli, valori bollati	54,00	
Spese Postali	8,00	
Liberalità	4.298,17	

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

Conto Economico: USCITE STRAORDINARIE		
Descrizione	Totale	Totale
Spese Straordinarie		24.815,45
Spese Straordinarie - Gestione Patrimonio	3.300,00	
Manutenzione Straord. Immobili	1.100,00	
Restauro quadri ed oggetti sacri	2.200,00	
Spese Straordinarie - Servizi Interni	20.756,42	
Manutenzione Straordinaria Locali Scuola	20.756,42	
Oneri Diversi	759,03	
Beni costo unitario <€ 516,00	323,15	
Spese di trasporto e trasferta	163,60	
Spese di rappresentanza	170,80	
Abbuoni e sopravvenienze passivi	8,20	
Sanzioni Tributarie/Amm.ve	93,28	
Totale generale delle Uscite		431.495,94
Riassunto delle Entrate e delle Uscite		
Totale generale delle Entrate		452.439,48
Totale generale delle Uscite		431.495,94
Risultato d'Esercizio		20.943,54

BILANCIO CONSUNTIVO SCUOLA

Esercizio Finanziario 2018

Conto Economico: USCITE		
Descrizione	Totale	Totale
Spese Ordinarie - Servizi Interni		387.434,85
Stipendi Personale Insegnante Scuola	131.130,05	
Stipendi Ausiliari Scuola	48.616,21	
Oneri Personale Dipendente Scuola	121.239,23	
Spese attività Scolastica	1.962,79	
Consulenza del Lavoro	4.145,56	
Consulenza Tecnica Sanitaria	5.022,70	
Consulenza Tecnica Locali Scuola	7.970,00	
Consulenza fiscale amministrativa	2.068,04	
Consulenza Tecnica Musicale	2.365,00	
Consulenza spese informatica	772,55	
Spese formazione personale	1.498,00	
Attrezzature Varie e materiale pulizie	3.760,81	
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.378,91	
Manutenzione Ordinaria Locali Scuola	10.273,54	
Utenze, Contratti di Manutenzione	32.580,05	
Rimozione rifiuti	8.077,00	
Assicurazione RC su fabbricati	3.758,29	
Oneri Bancari e di gestione c/c	754,12	
Bolli, Valori bollati	54,00	
Spese Postali	8,00	
Spese Straordinarie - Servizi Interni		20.756,42
Manutenzione Straordinaria Locali Scuola	20.756,42	
Totale generale delle Uscite		408.191,27

Conto Economico: ENTRATE		
Descrizione	Totale	Totale
Entrate Ordinarie-Servizi interni		290.577,74
Contributo Statale Scuola	124.782,74	
Contributo Genitori Scuola	165.795,00	
Altre Entrate		56.408,05
Contributo Ente C.R.F. Scuola	40.000,00	
Contributo Ente C.R.F. Psicologia	5.000,00	
Bonus fiscale DL. 66/2014	9.308,05	
Contributo Straordinario Genitori	2.100,00	
Totale generale delle Entrate		346.985,79

Riassunto delle Entrate e delle Uscite	
Totale generale delle Entrate	346.985,79
Totale generale delle Uscite	408.191,27
Risultato d'Esercizio	-61.205,48

CONSERVATORIO SAN PIER MARTIRE

P.ZA SAN FELICE, 6 • 50125 FIRENZE • TEL/FAX 055222457 – 0552337723

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2018

IL PRESIDENTE.

Rimetto al Consiglio di Amministrazione il Conto Consuntivo e Finanziario dell'esercizio 2018 del Conservatorio "San Pier Martire" per la relativa approvazione.

Mi preme evidenziare relativamente alla Scuola Primaria Paritaria che per l'anno in esame (corrispondente all'A.S. 2017/2018) si è raggiunto un numero di iscritti pari a 116 (centosedici) unità con un aumento pari a 3 (tre) unità rispetto al corrispondente numero dello scorso anno. Di questi, in numero di 16 (sedici) sono stati esonerati dal pagamento del contributo per il rimborso delle spese scolastiche a causa delle disagiate condizioni economiche della famiglia e per numero 2 (due) unità è stata accordata solamente una diminuzione di detto contributo. Per l'anno scolastico 2018/2019 in corso, risultano invece iscritti in numero di 112 (centododici) unità, in diminuzione di 4 (quattro) unità rispetto all'attuale.

Ricordo come il Conservatorio "San Pier Martire" abbia continuato la tradizionale attività educativa in una zona socialmente ed economicamente particolare e ringrazio per mio tramite tutto il Consiglio di Amministrazione e soprattutto la stessa Unione delle Suore Domenicane di San Tommaso d'Aquino per il loro insostituibile apporto, nonché coloro che operano a diretto contatto con i ragazzi e le loro famiglie.

Ricordo ancora che alcuni nostri locali sono stati ceduti in uso alle stesse Suore Domenicane per la gestione di una Scuola dell'Infanzia Paritaria frequentata da nr. 56 bambini, in leggera flessione rispetto al precedente esercizio.

Passo ora ad illustrare le voci che figurano nel Conto Consuntivo e le loro variazioni rispetto ai valori dell'anno precedente.

ENTRATE ORDINARIE (vedi pag. 2)

Tali entrate, divise tra quelle patrimoniali e non, ammontano a € 452.439,48 e sono formate da:

ENTRATE PATRIMONIALI:

- Affitti attivi per € 101.299,89 con una differenza in positivo rispetto al 2017 di € 606,45.

ENTRATE PER SERVIZI INTERNI:

- Contributo Statale per la Scuola Primaria Paritaria, contabilizzato con il principio di competenza, è pari a € 124.782,74, con un aumento di € 10.808,06 rispetto al precedente esercizio, dovuto al riconoscimento da parte del Ministero delle ore di sostegno a seguito della presenza di due alunni con disabilità.
- Contributo Genitori per rimborso spese scuola, è costituito da quanto versato dai genitori degli alunni, per il periodo di frequenza scolastica. Il saldo di € 165.795,00, rilevato con il metodo di contabilizzazione per cassa, presenta un incremento di € 7.835,00 rispetto al precedente esercizio. Questo è dovuto sia all'aumento di tre unità iscritte, sia al confluire, per l'A.S. 2018/2019 del contributo relativo alle spese energetiche nel totale della retta che passa da € 1.400,00 a € 1.500,00. A tale proposito si veda la voce di entrata "Contributi straordinari genitori".
- Bonus Fiscale L. 66/2014 ammonta ad € 9.308,05 e corrisponde a quanto pagato a titolo di "contributo statale" al personale dipendente come da previsioni di legge. Non è comunque un costo perché quanto imputato nelle buste paga trova immediata compensazione nel modello F24 del periodo, nella sezione Erario alla colonna "Crediti".

ALTRE ENTRATE:

In tale capitolo figura un saldo di € 49.153,80 con una differenza in positivo di € 4.626,55 rispetto al precedente esercizio, dovuta a:

- Contributo Ente Cassa di Risparmio Firenze per lavori di manutenzione e messa in sicurezza di impianti scolastici invariato rispetto al precedente esercizio (±) € 0,00
- Contributo Ente Cassa di Risparmio Firenze per Psicologa pari a € 5.000,00 in aumento rispetto al precedente esercizio, ancora da incassare (+) € 3.000,00
- Abbuoni, arrotondamenti e sopravvenienze attivi pari a € 1.607,65 in sensibile aumento rispetto al precedente esercizio. (+) € 1.604,57
- Interessi Attivi su c/c pari a € 6,15 con una differenza in meno di (-) € 3,02
- Rimborso sinistri pari a 2.540,00 con un incremento di (+) € 25,00

Il capitolo ENTRATE STRAORDINARIE presenta solo la voce:

- Contributi straordinari genitori per € 2.100,00 quale concorso alle spese di riscaldamento della stagione invernale. Con l'A.S. tale voce è stata incorporata nella retta scolastica comportando pertanto una differenza in diminuzione di (-) € 8.800,00

Il totale delle voci di entrata è pari a **€ 452.439,48** e presenta un incremento rispetto al corrispondente valore del precedente esercizio pari ad € 14.802,53.

SPESE – COSTI (vedi pag. 3)

Le **Spese Ordinarie** divise tra gestione del patrimonio e servizi interni (di fatto relative alla gestione della scuola primaria) nonché **Straordinarie**, ammontano a complessivi **€ 431.495,94** con un decremento di € 27.137,41 rispetto al passato esercizio che evidenziava un importo di € 458.633,35.

Sono così formate:

Spese gestione patrimonio

- La voce COSAP evidenzia per l'anno 2018 un saldo di € 92,25, con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 508,00;
- La voce IMU evidenzia per l'anno 2018 un saldo di € 3.996,00, invariato rispetto al precedente esercizio;
- Le spese di Bollo-Tassa registro ammontano a € 1.494,42 con un incremento di € 435,90 rispetto allo scorso esercizio;
- La consulenza tecnica sui fabbricati a destinazione abitativa e commerciale riporta un saldo di € 3.047,20 con un incremento di € 504,40 rispetto all'esercizio precedente;
- La consulenza legale presenta per l'esercizio in esame un saldo di € 380,64 con un incremento di € 202,57;
- La voce Interessi Passivi sulle cauzioni, relative ai contratti di affitto in corso, ammonta a € 4,01 con un decremento di € 4,00 rispetto al precedente esercizio;
- Le spese varie ammontano a € 696,09 con un incremento rispetto al precedente periodo di € 653,97 e sono formate dalle seguenti voci:
 - Rinnovo C.P.I. € 50,00
 - Verifica periodica piattaforma elevatrice € 164,09
 - Telegramma € 16,00
 - Ispezione impianto termico € 60,00
 - Imposta di registro su atto legale € 406,00
- La voce Spese di Manutenzione ordinaria Immobili, relative ad interventi di tinteggiatura e piccola manodopera, riporta un saldo di € 1375,00 con un decremento di € 3.505,00;
- La quota Amm.to migliorie immobili è relativa all'ammortamento diretto della voce in attivo "Migliorie immobili" e riporta un saldo di € 3.619,96 pari al 3% della stessa. Per l'esercizio in esame risulta un

decremento di € 300,00 dovuto alla rettifica voce Migliorie immobili per migliore imputazione della voce di costo, come risulta dalla sezione attività dello stato patrimoniale (vedi descrizione pag. 10);

- La voce Spese gestione Condominio è pari a € 240,30 con un decremento di € 5.219,70 rispetto all'esercizio 2017. Tale voce riporta i costi relativi al Condominio di Via Romana 4, amministrato dall'Arch. Giuseppe Pancino, per spese d'amministrazione e di consulenza tecnica.

Le Spese per servizi interni di fatto relative alla gestione della **Scuola Primaria Paritaria**, evidenziano:

- Le spese per il personale dipendente impiegato per l'attività didattica, comprensive di stipendi ed oneri contributivo-previdenziali, ammontano a € 252.369,28 con un incremento rispetto all'anno 2017 di € 15.978,40. Il numero delle unità del personale scolastico ha subito nel corso dell'esercizio in esame l'incremento di due unità per gli insegnanti di sostegno assunti a tempo determinato, per il numero degli alunni che necessitano di questo servizio. In detto importo totale è inclusa anche la quota dell'accantonamento annuale al Fondo Trattamento Fine Rapporto pari a € 15.810,20;
- Le spese del personale "A.T.A." per la pulizia dei locali scolastici e per l'attività amministrativa, evidenziano un saldo di € 48.616,21 con un incremento di € 3.278,46 rispetto al precedente esercizio. Tale aumento è dovuto all'assunzione di numero una unità per la sostituzione di un dipendente in malattia e per il proseguimento, fino al mese di aprile, di un ausilio alla portineria ed altri servizi svolti dalla comunità delle suore.
- La consulenza del lavoro, con un saldo di € 4.145,56 riporta un aumento pari a € 292,80 dovuti al maggior lavoro del consulente per l'incremento del numero del personale gestito;
- La voce spese per consulenza tecnica sanitaria (sostegno psicologico) per € 5.022,70 evidenzia un incremento di € 2.525,70 rispetto al precedente esercizio per il quale sono stati stanziati, per l'anno in esame, da parte dell'Ente Cassa di Risparmio di Firenze € 5.000,00, in attesa di erogazione;
- La voce consulenza tecnica sui fabbricati adibiti ad uso scolastico, presenta un saldo di € 7.970,00 con un decremento di € 1.130,40;
- La voce consulenza fiscale-amministrativa presenta un saldo di € 2.068,04 contro € 2.404,37;
- La voce consulenza tecnica musicale, presenta un saldo di € 2.365,00 con un decremento di € 33,00;
- La voce consulenza e spese informatica riporta, per l'esercizio in esame, un saldo di € 772,55 con un decremento di € 5.828,32. Concorrono a formare tale saldo le spese di manutenzione ed assistenza del programma gestionale amministrativo e suoi aggiornamenti tecnici;
- La voce spese attività scolastica presenta un saldo di € 1.962,79 in aumento di € 280,16 rispetto all'anno precedente. Tale voce contempla le spese relative all'acquisto di stampe e minuterie necessari all'attività scolastica, dei diari e registri scolastici. C'è qui compreso il canone relativo al registro elettronico, entrato in uso nell'A.S. in esame;
- Le spese di formazione del personale, voce introdotta con l'esercizio in esame, riporta un saldo di € 1.498,00 e contempla la formazione e successiva abilitazione a coordinatore didattico di una insegnante.
- La voce spesa attrezzature varie riporta un saldo di € 3.760,81 in incremento di € 1.328,30, e si riferisce al noleggio del defibrillatore con kit accessorio, alle spese relative a prodotti per la pulizia degli ambienti, e alla manutenzione e ricarica della macchina erogatrice di bevande e delle attrezzature della cucina;
- Le manutenzioni ordinarie attrezzature, presenta un saldo di € 1.378,91, sono relative agli interventi di manutenzione sugli elettrodomestici in uso nel locale cucina, precedentemente a carico della comunità delle suore e da questo anno passate all'Ente;
- Le manutenzioni ordinarie dei locali ad uso scolastico presentano un saldo di € 10.273,54 con decremento di € 5.511,87 rispetto al precedente esercizio e sono così formate:

○ Interventi sugli impianti (idraulici – elettrici – termici)	€	572,00
○ Verifica e manutenzione impianto antincendio	€	1.008,94
○ Manutenzione finestre, piccola muratura, imbiancatura aule	€	7.060,00
○ Contratti di manutenzione piattaforma, impianti termici e antincendio	€	1.632,60

- La spesa per le utenze ammonta a € 32.580,05 ed evidenzia un incremento di € 615,77 rispetto all'anno 2017.

Sono così suddivise:

○ Telefono	€	2.020,18	(-)	€	513,76
○ Gas.....	€	16.518,11	(-)	€	923,44
○ Energia elettrica	€	8.704,79	(+)	€	718,23
○ Acqua.....	€	4.391,47	(+)	€	855,24

- Contratti assistenza manutenzioni..... € 945,50 (+) € 478,90
- Le spese per rimozione rifiuti risultano pari a € 8.077,00 con un decremento di € 161,00 rispetto al precedente esercizio;
- Le ritenute fiscali su interessi attivi ammontano a € 1,60 con una diminuzione di € 0,78 rispetto allo scorso esercizio;
- La voce assicurazione RC su fabbricati ammonta a € 3.758,29 in lieve aumento di € 16,03;
- Gli oneri e competenze di gestione dei c/c sia bancario che postale, evidenziano un saldo di € 754,12 con incremento sull'anno 2017 di € 24,11;
- Le spese postali e i valori bollati riportano un saldo di € 62,00 contro il corrispondente valore del 2017 pari a € 125,50;
- La voce liberalità, presenta un saldo di € 4.298,17 con un decremento di € 4.026,34 rispetto allo scorso esercizio: concorre al saldo la somma di € 2.500,00 devoluta per l'A.S. 2017/2018 quale contributo alla retta scolastica di una bambina della scuola dell'infanzia, come da delibera n. 67 del 30 maggio 2017; la somma di € 652,18 per concorso all'elaborazione del sito internet del Conservatorio e, per il restante, per sussidi in vari modi erogati a persone richiedenti sostegno.
- La voce spese giardino-manutenzione e materiali, riporta un saldo di € 0,00 con un decremento di € 3.119,40 in quanto svolto a titolo gratuito da una volontaria.

Le **spese straordinarie** (vedi pag. 4) presentano un saldo complessivo di € 24.815,45 e sono così ripartite:

Spese straordinarie - Gestione patrimonio:

- La spesa di manutenzione straordinaria su immobili riporta in bilancio un saldo di € 1.100,00, attribuibile alla sostituzione delle finestre in uno degli appartamenti di via Romana, 4;
- La voce restauro quadri ed oggetti sacri vede un saldo di € 2.200,00 attribuibile al restauro e alla conservazione degli stalli lignei presenti nel coro e lungo i corridoi.

Spese straordinarie - Servizi Interni:

- Le spese per la manutenzione straordinaria dei locali ad uso scolastico ammontano a € 20.756,42 con un decremento di € 19.061,71 rispetto al precedente esercizio;

Sono relative a:

○ sostituzione rubinetterie, sifoni, raccorderie e manutenzioni impianti idrici e interventi all'impianto elettrico	€ 4.837,00
○ interventi di pavimentazione e coibentazione locali asilo (comprensivo di materiali edili)	€ 8.520,00
○ interventi di muratura e stuccatura aule scuola primaria	€ 1.130,00
○ interventi di tinteggiatura delle pareti del piano terra e dell'ufficio di amministrazione	€ 5.021,20
○ acconto per interventi di consolidamento corridoio primo piano scuola primaria	€ 820,00
○ Installazione estintore CO ₂	€ 428,22

Oneri Diversi:

- La voce beni di costo unitario < 516,00 presenta un saldo di € 323,15 con un incremento di € 138,25;
- Le voci Spese di trasporto e trasferta (€ 163,60) e di rappresentanza (€ 170,80), non presenti nello scorso esercizio, riportano un totale di € 334,40;
- La voce abbuoni e sopravvenienze passive, sono relative ad arrotondamenti nella registrazione degli affitti e riporta un saldo di € 8,20.
- La voce sanzioni tributarie/amm.ve contempla, per l'esercizio in esame, gli oneri relativi alla tardiva comunicazione alla Regione Toscana delle modifiche in seno al Consiglio di Amministrazione; ammonta a € 93,28, ed l'aumento complessivo rispetto allo scorso esercizio è di € 90,75.

Per quanto riguarda il resoconto della sola gestione della **Scuola Primaria Paritaria** (vedi pag. 5), si evidenzia un **risultato negativo** pari a € 61.205,48 derivante dalla differenza tra i ricavi pari a € 346.985,79 ed i costi pari a € 408.191,27, con un sensibile decremento di € 23.744,38 rispetto allo scorso esercizio.

Tale decremento deriva principalmente da:

- Manutenzione straordinaria locali scuola (-) € 19.061,71
- Manutenzione ordinaria locali scuola (-) € 14.406,50

• Consulenza Spese informatica	(-) € 5.828,32
• Giardino – Manutenzione e materiale	(-) € 3.119,40
• Consulenza Tecnica Sanitaria	(+) € 3.000,00
• Costo personale insegnante	(+) € 10.001,68
• Costo personale “A.T.A.”	(+) € 9.255,18
• Utenze e contratti di manutenzione	(+) € 615,17

Tale risultato negativo è stato fronteggiato con le altre entrate patrimoniali dell’Ente e principalmente con gli affitti riscossi, che vengono praticamente utilizzati e finalizzati a detta gestione.

RIEPILOGO DEL CONTO ECONOMICO

Dal raffronto fra il totale delle rendite ed entrate (vedi pag. 4) pari a € 452.439,48 col totale delle spese-costi pari a € 431.495,94 deriva un **UTILE** complessivo di **€ 20.943,54** da considerare pertanto quale risultato economico definitivo di gestione per l’anno 2018 e da imputare contabilmente a **incremento** del Patrimonio netto dell’Ente.

STATO PATRIMONIALE (vedi pag. 1)

Il valore positivo di **€ 20.943,54** indicato nel conto profitti e perdite dell’esercizio in esame, trova conferma nella differenza tra il valore delle attività pari a € 2.993.742,28 ed il totale delle passività ammontanti a € 2.972.798,74.

Detto valore viene portato ad **incremento** del Patrimonio netto dell’Ente, già pari a € 86.774,67, che così presenterà un saldo a nuovo nel corrente esercizio 2018 di € 107.718,21.

Circa le principali variazioni intervenute nei conti patrimoniali si evidenzia, **all’attivo**:

- Disponibilità finanziarie: sono relative ai saldi attivi del c/c bancario, c/c postale e contante in cassa; passando da € 100.383,92 a € 132.838,09 con un incremento di € 32.454,17.
- Immobilizzazioni materiali: passa da € 106.533,44 a € 93.213,48 con un decremento di € 13.319,96 relativo alla quota di ammortamento effettuata su tale voce per € 3.619,96 ed alla rettifica del c/ per € 10.300,00 relativa a costi previsti ma non sostenuti.
- Crediti diversi:
 - Crediti v/Erario IRES, per € 9.201,30 presenta un incremento rispetto al precedente esercizio pari alla differenza tra il credito risultante da modello fiscale dei redditi e le compensazioni dell’IMU (imposta sui fabbricati) pari, per l’anno in esame, a € 3.800,00 (+) € 1.193,32
- I ratei e risconti attivi sono relativi ad affitti da incassare ed ai costi di materiale edile non ancora utilizzato per lavori di manutenzioni programmati per il 2018 ma rimandati al 2019. Passano da € 6.390,83 a € 6.448,52 con un incremento complessivo di € 57,69. Nello specifico:
 - Fitti da incassare (+) € 57,69
 - Ratei e risconti attivi (±) € 0,00

Al passivo:

- I fornitori sono passati da € 5.766,12 a € 8.107,46 con un incremento rispetto all’esercizio precedente pari a € 2.341,34. Detto saldo è riferito a fatture di costi pervenute nel 2018 e non saldate entro la fine dell’anno;
- Il conto passività diverse patrimoniali passa da € 2.828.089,44 a € 2.838.605,79 con un incremento pari ad € 10.516,35 e comprende:
 - Fondo TFR per liquidazione dipendenti, che per l’anno in esame presenta un accantonamento di € 15.810,20 a fronte di un liquidato di € 5.473,84 (+) € 10.336,36
 - Fondo ammortamento immobili strumentali invariato
 - Fondo ammortamento altri immobili invariato
 - Cauzioni passive per interessi maturati nel periodo (+) € 179,99

- I ratei e risconti passivi ammontano a € 37.782,02 contro € 48.615,03 dell'esercizio precedente, con una variazione in diminuzione di € 10.833,01 dovuta a:

○ Debiti v/enti per contributi e v/dipendenti per paghe	(-) €	504,49
○ Erario c/ritenute lavoro autonomo	(-) €	42,07
○ Fornitori fatture da ricevere	(-) €	8.757,65
- Il patrimonio netto passa da € 107.771,07 a € 86.774,64 con un decremento di € 20.996,40 per la imputazione del risultato d'esercizio negativo dell'anno precedente.

CONCLUSIONI

Il risultato positivo di esercizio di € 20.943,54, nonostante l'incidenza del risultato negativo della gestione scolastica (vedi pag. 5) che presenta un deficit di € 61.205,48, in diminuzione però rispetto al medesimo risultato negativo del passato esercizio di € 84.949,86, è condizionato dalla diminuzione dei costi delle manutenzioni sia ordinarie che straordinarie dei locali scuola e degli immobili della gestione patrimoniale. Tale diminuzione è anche conseguenza del rinvio agli esercizi successivi di alcuni di detti lavori già programmati per l'anno in esame.

In controtendenza per i motivi precedentemente detti, si sono mossi i costi del personale insegnante e di quello per i servizi ausiliari.

I costi complessivi (vedi pag. 4) sono infine passati ad € 431.495,94 con un decremento di € 27.137,41; valore che rapportato al totale delle spese precedenti evidenzia un decremento di circa il 6%: invece le entrate sono aumentate di € 14.802,53, quindi per circa il 3,4% del precedente valore, principalmente per l'aumento dei contributi ricevuti.

Si ribadisce, comunque, la necessità di perseguire il contenimento delle spese, anche di quelle indispensabili per lo svolgimento dell'attività didattica, come pure di continuare la ricerca -sempre più difficile- di contributi ordinari e straordinari presso privati ed Enti presenti sul territorio: si ricorda in merito l'Ente Cassa di Risparmio di Firenze, sempre sensibile all'attività didattica e sociale svolta dalla nostra scuola ed ai lavori necessari per una buona conservazione dell'immobile onde garantire la continuità della nostra attività.

Ringrazio le Suore Domenicane per la loro insostituibile presenza e fattiva opera ed i Consiglieri tutti per il loro contributo e la disponibilità sempre manifestata.

II PRESIDENTE

Avv. Francesco Casini