

Bilancio

2016

Bilancio Sociale 2016

1. Attività e risultati della gestione

Il 2016 può essere considerato per la Fondazione, per ciò che concerne gli obiettivi di sviluppo a scopo statutario, il primo anno del nuovo corso, dopo la transizione del 2015 per le attività di natura socio-educativa, e di start-up per ciò che concerne l'attività scolastica della scuola secondaria di II grado.

Specificatamente si sono registrati i seguenti eventi:

- per il Comparto Istituzionale inizio di una nuova attività: "accoglienza di cittadini stranieri richiedenti la protezione internazionale" (CAS – Centro di Accoglienza Straordinaria);
- il Centro Aurora e Stanza dei Giochi ha proseguito la sua attività nell'ambito "socio-sanitario", non più con una veste formale di sperimentazione ma in un ambito di attività che tenderà per gli anni a venire all'accreditamento presso la Regione Veneto;
- per il comparto Scolastico si è provveduto al riassetto dell'organico del personale direttivo e di coordinamento: subentro del nuovo Segretario Generale della Fondazione, sostituzione del coordinatore didattico con uno nuovo, inserimento della nuova figura del coordinatore per la scuola dell'infanzia, eventi che hanno contribuito con maggior impulso all'attività di sviluppo e promozione delle scuole della Fondazione; in termini economici nel 2016, nello specifico per il costo del "personale scuole", è scattato il primo aumento contrattuale previsto dal Contratto Nazionale AGIDAE che ha inciso significativamente sul costo complessivo del personale della Fondazione, ma che ha portato maggior motivazione/soddisfazione per il personale;
- Patrimonio: attuazione di una politica di mantenimento del patrimonio immobiliare; nel corso del 2016 non è stato alienato alcun immobile ed è stato dato maggior impulso alla manutenzione ordinaria e straordinaria alle attrezzature e agli immobili strumentali (via Costa, via Felisati e via Tassini), disponendo sia di risorse ad hoc che valorizzando il lavoro offerto dai lavori di pubblica utilità, coordinati dal manutentore della Fondazione (ridipintura di diversi locali delle scuole, sostituzione veneziane scuola Santa Caterina). La manutenzione degli immobili in Venezia centro storico è stata affrontata come d'uso.

2. Obiettivi e attività in relazione agli stakeholder

Gli obiettivi del 2016 in relazione alle categorie di portatori di interesse (utenti, soggetti committenti e dipendenti) sono rappresentati nella seguente tabella. Nel 2016, come nel 2015, non è stato confermato l'obiettivo strutturale di sostenibilità economica (Risultato di Esercizio \geq 0), poste le decisioni strategiche di sviluppo delle nuove attività scolastiche e il Piano di Rientro economico-finanziario approvato nel maggio 2014. Si segnala che a luglio 2016 è stato approvato un Piano di Sviluppo Pluriennale per il periodo 2016-2019.

STAKEHOLDER	INTERESSI/INDICATORI	OBIETTIVI 2016
UTENTI	Diminuzione numero di abbandoni ai centri Aurora e Stanza dei giochi	Abbandoni < 15% - raggiunto
	Miglioramento del punteggio delle aree dei PEI dei centri Aurora e Stanza dei giochi	Miglioramento in almeno il 60% degli obiettivi - non raggiunto
	Raggiungimento degli obiettivi delle Unità di Apprendimento per ogni scuola	Media obiettivi raggiunti luglio 2016 sia $\geq 80\%$ - raggiunto
	Percentuale di conferma del doposcuola nella scuola primaria	Almeno 80% di conferme - raggiunto
	Percentuale di promozione al liceo	Almeno 90% promozioni - raggiunto
	Voto medio per classe nella scuola primaria di almeno 8, e nelle secondarie di almeno 7	Primo quadrimestre 16 -17: raggiunto
	Diminuzione numero ritiri alle scuole 2016	Ritiri < 4% - raggiunto
DIPENDENTI	Tasso di turn-over volontario	Turn-over < 5% - non raggiunto (Il numero significativo di dimissioni è giustificato dalle numerose assunzioni effettuate dalle scuole statali nell'ambito del progetto di stabilizzazione chiamato 'buona scuola')
SOGGETTI COMMITTENTI/FAMIGLIE	Soddisfazione (questionario)	Per i genitori degli alunni di via Costa e ai genitori degli utenti del Centro Aurora e Stanza dei Giochi la media della soddisfazione rilevata, in una scala da 1 a 4, sia ≥ 3 - raggiunto

Tabella 1. Mappa degli stakeholder con identificazione degli interessi e relativi indicatori.

Per ciascuna categoria si evidenziano di seguito gli elementi caratterizzanti e l'impatto che l'attività annuale della Fondazione ha avuto per ognuna, in modo da analizzare come si è prodotto il Valore Aggiunto e distribuita la Ricchezza.

Gli utenti

Gli utenti della Fondazione sono minori, giovani e nuclei familiari in situazioni sia di difficoltà di varia natura sia di ricerca di un approccio educativo-didattico di ispirazione cristiana coniugato al dettato costituzionale sia di ricerca di un metodo educativo-didattico salesiano nell'insegnamento delle lingue.

Nel 2016 sono stati destinatari dei servizi della Fondazione, per diverse fasce d'età e settore di intervento, le seguenti numerosità e tipologie di utenti:

TIPOLOGIA UTENTI	2016	2015
15-19 anni frequentanti la scuola secondaria di 2° grado al 31.12	52	52
12-14 anni frequentanti la scuola secondaria di 1° grado al 31.12	74	68
6-11 anni frequentanti la scuola primaria al 31.12	223	231
3-5 anni frequentanti la scuola dell'infanzia al 31.12	96	79
0-10 anni con ritardo di sviluppo intellettivo	26	26
0-10 anni con psicosi infantili e autismo	19	19
18-21 anni stranieri richiedenti asilo	15	n.p.
studentesse / lavoratrici negli alloggi al 31.12	19	19
genitori di bambini con psicosi infantile in terapia di sostegno alla funzione genitoriale (psicologica, psicopedagogica, neuropsichiatrica)	13	13
genitori di bambini con ritardo intellettivo in terapia di sostegno alla funzione genitoriale (psicologica, psicopedagogica, neuropsichiatrica)	12	12

Tabella 2. Tipologia e quantità degli utenti.

- Gli utenti dei servizi sociali

Nell'area 'Inserimenti' per il Centro Aurora e Stanza dei Giochi è continuata la sperimentazione gestionale (che essenzialmente è incentrata, invece che sul rapporto 1:1, sui piccoli gruppi). Sono pervenute 6 richieste di inserimento da UVMD e sono stati inseriti 6 minori. Le richieste di inserimento provenivano dal Comune di Venezia.

Per il Centro Aurora e Stanza dei Giochi sono stati presi in carico nell'anno rispettivamente 26 e 19 bambini (27 e 19 nel 2015, 27 e 19 nel 2014), per una media di 13 accessi giornalieri su 228 giornate (11 nel 2014, 9 nel 2013), dato in miglioramento, conseguente anche alla riorganizzazione effettuata dall'1.09.2013.

In relazione ai 'Progetti Educativi Individualizzati' (PEI) l'andamento delle valutazioni del lavoro svolto, indagato sulle sette possibili macro aree (1. Autonomie personali, 2. Autonomie sociali, 3. Affettivo-relazionale, 4. Famiglia-genitori, 5. Psicofisica-psicomotoria, 6. Cognitiva, 7. Comunicativa-logopedica), è stato il seguente:

- per il Centro Aurora i PEI presenti nel 2016 sono stati 26, per 12 di questi è stata verificata l'efficacia. Dei 187 obiettivi generali, relativi alle singole macro aree, ne sono stati valutati 151. Sul totale, 74 sono migliorati (39,5% nel 2016, 47,5% nel 2015, 47,2% nel 2014 e 45,6% nel 2013), 25 stazionari e 25 peggiorati, 4 superati;
- per la Stanza dei giochi i PEI presenti nel 2016 sono stati 16, per 8 di questi è stata verificata l'efficacia. Gli obiettivi generali dei 16 PEI, relativi alle singole macro aree, sono stati 151. Sul totale, 79 sono migliorati (44,13% nel 2016, 35,7% nel 2015, 61,5% nel 2014 e 61,9% nel 2013), 47 stazionari e 20 peggiorati, 5 superati.

Con riferimento alle 'Dimissioni', se ne registrano 3 (2 per conclusione progetto, e 1 per scelta dei genitori di seguire un altro percorso riabilitativo).

Gli utenti dei servizi didattici

Per l'area 'Iscrizioni' si evidenziano gli indici di saturazione al 31.12.16: su una capienza teorica di 26 alunni per classe dall'infanzia al liceo, si rilevano 74 iscritti su 5 classi alle medie (58% saturazione), 52 iscritti su 4 classi al liceo (46% saturazione), 96 iscritti su 4 classi all'infanzia (93% saturazione) e 231 iscritti su 11 classi alla primaria (81% saturazione). A questo processo fanno riferimento la percentuale di ritiri in corso d'anno pari a 1,2% (5 su 430: 0 all'infanzia, 4 alla primaria, 0 medie, 1 liceo nel 2014 era del 4,3%).

Per l'area 'Esiti di apprendimento' si evidenziano i risultati sul tasso di conferma del doposcuola e sulla qualità delle promozioni e dei voti. Il tasso di conferma del doposcuola da settembre a dicembre 2016 è stato del 100% per la secondaria di I grado (24 aderenti su 24 iscritti a settembre) e del 98% per la primaria (93 aderenti su 95 iscritti a settembre). Per l'area promozioni e voti si evidenziano i seguenti risultati: nel luglio-settembre 2016 il 100% dei liceali è stato promosso; nel primo quadrimestre a.s. 16-17 la media dei voti è stata di 7,4 al liceo, di 7,9 alle medie, mentre di 8,3 alla primaria. Invece le 'Unità di Apprendimento' raggiunte nel luglio 2016 sono state: 75 su 86 su 4 classi di liceo (87% raggiunte); 116 su 137 su 5 classi di medie (85% raggiunte); 535 su 562 per 11 classi di primaria (97% raggiunte) e 58 su 58 per 4 sezioni di infanzia (100% raggiunte).

Tra gli alunni iscritti alle scuole al 31.12.16, i diversamente abili certificati sono stati 1 alla scuola primaria (seguito da un'insegnante di sostegno) e 1 alla scuola secondaria di I grado (seguito da un'insegnante di sostegno).

Tra le attività proposte dalle scuole vi sono, oltre a quelle offerte in ambito educativo-didattico dal Comune di Venezia e dalla Regione Veneto, le seguenti attività integrative:

- per l'infanzia e la primaria si è svolto l'English City Camp, come per il precedente anno, integrato con il Centro Estivo organizzato dalla Fondazione Groggia per tutta l'estate; l'orario prolungato, il servizio mensa, il servizio di doposcuola, le attività di ginnastica in collaborazione con l'associazione SportInfinity sono continuate. Nell'ambito del progetto di alimentazione, la scuola fornisce agli alunni la merenda di metà mattina. Collaborazioni con società sportive esterne per l'integrazione dell'educazione allo sport e dell'attività fisica nella scuola primaria: classi 1A e 1B corso introduttivo alla pratica del karate in collaborazione società Karate Do Shotokan di Mestre (gratuito); classe 2 A corso di introduzione alla pratica del tennis in collaborazione con Tennis Club Mestre (5 € a carico delle famiglie); classe 3A e 3B corso introduttivo alla pratica del karate in collaborazione società Karate Do Shotokan di Mestre (gratuito); classi 4A, 4B, 4C, 5A e 5B corso introduttivo alla pratica del Basket con società Reyer di Mestre (5 € a carico delle famiglie);
- per le scuole secondarie corsi di musica, seminari sull'affettività. Come per il 2014 è stato organizzato il progetto MUN che ha visto gli studenti delle IV e V liceo al palazzo dell'ONU a New York. Viaggi studio di approfondimento linguistico, le certificazioni di lingua francese (Alliance Francaise), le certificazioni di lingua inglese (Cambridge), le certificazioni di lingua tedesca (Goethe), le certificazioni di lingua spagnola (Istituto Cervantes), la collaborazione con la Venice Marathon, le collaborazioni con associazioni sportive (piscina Bissuola, tennis Bissuola), la collaborazione con l'Università del Tempo Libero di Mestre, la collaborazione con alcuni gruppi alberghieri di Venezia per stage linguistici, gli incontri con specialisti in ambito medico e psicologico per la formazione degli alunni, l'educazione alla legalità con collaborazioni con la Polizia di Stato e i Carabinieri, il servizio di orientamento con una psicologa esterna, gli stage degli allievi presso soggetti terzi, la mensa e il doposcuola.

I soggetti committenti e gli utenti-famiglie

La Fondazione offre servizi scolastici, socio-educativi e socio-sanitari all'interno dei sistemi nazionali dell'istruzione e di welfare (sociale e socio-sanitario). Dal 2011 offre anche un servizio di alloggi. In quanto così connotata, la sua attività è svolta a fronte di corrispettivi pagati dai committenti.

I soggetti committenti del 2016 (esclusi gli enti che hanno concesso contributi nel settore scolastico e i canoni d'affitto degli inquilini) si vedono nella tabella che segue, per la quale è da evidenziare l'inserimento di un nuovo soggetto legato al servizio di accoglienza migranti in appalto con la Prefettura (Ministero Grazia e Giustizia).

SOGGETTI COMMITTENTI	INCIDENZA % 2016	INCIDENZA % 2015
Genitori alunni Scuole	73,76%	83,83%
ULSS 12	7,60%	7,97%
Comune Venezia - Disabili	7,18%	8,20%
Prefettura di Venezia	11,46%	0,00%
FATTURATO TOTALE	€ 1.507.856	€ 1.767.763

Tabella 3. Peso relativo dei soggetti committenti.

- I soggetti committenti delle attività sociali

La rilevazione della soddisfazione degli enti committenti non è stata condotta nel 2016.

- Gli utenti-famiglie delle attività scolastiche e sociali

Per l'anno 2016 si è effettuato il monitoraggio della soddisfazione dei genitori degli utenti del Centro Aurora e Stanza dei Giochi e dei genitori delle scuole primaria e dell'infanzia San Gioacchino.

La rilevazione della soddisfazione dei genitori del Centro Aurora & Stanza dei giochi è stata effettuata nei mesi di gennaio e febbraio 2017. Sono stati somministrati 41 questionari alle famiglie dei 41 bambini accolti ad Aurora e stanza dei giochi. La percentuale di risposta è stata del 51.22%, il calo è dovuto alla maggiore presenza di famiglie straniere per i quali sarà necessario pensare ad un diverso metodo di raccolta delle impressioni (difficoltà con la lingua italiana). Complessivamente il risultato del grado di soddisfazione rilevato è stato più che buono (3,4). L'indagine si è concentrata sui seguenti aspetti: adeguatezza spazi e struttura, cura degli ambienti, comunicazione con gli operatori del centro, integrazione del lavoro di equipe con gli altri servizi del territorio, sensazioni del bambino e del genitore. Dai risultati emerge con un risultato più che buono l'aspetto della comunicazione con l'equipe e del lavoro svolto con il minore e sensazioni del genitore, fra gli aspetti da monitorare si conferma l'integrazione del lavoro con gli altri servizi del territorio e sui PEI, con una valutazione comunque più che buona ma con gli scostamenti maggiori dalla media.

Alla fine dell'a.s.2015-16 sono stati distribuiti i questionari di rilevazione della soddisfazione dei genitori frequentano la scuola primaria e dell'infanzia San Gioacchino (232 questionari per la primaria e 83 per l'infanzia). La percentuale di rispondenti è stata del 75 per cento per la primaria e del 58 per cento per i genitori dell'infanzia. Il grado di soddisfazione rilevato totale è risultato essere quasi buono (in una scala dall'1=insufficiente al 4=ottimo), in quanto le valutazioni medie sono state di 2,87 per l'infanzia e 2,98 per la primaria; importanti sono state ritenute le domande effettuate. La soddisfazione rilevata sulle domande poste (proposta didattica e educativa, disponibilità al dialogo, metodo di insegnamento, funzionalità dell'orario, programmazione delle attività, spazi, pulizia, rapporti con preside, etc.) permette di affermare che l'obiettivo di un grado di soddisfazione almeno buono (3=buono) può dirsi raggiunto. In modo sintetico, è da dire che le aree da presidiare con attenzione per mantenere o migliorare il livello qualitativo (più soddisfazione, più importanza) sono:

- per la scuola primaria: clima accoglienza e rapporto con i docenti e le informazioni sull'andamento scolastico;
- per dell'infanzia: l'accoglienza ed il rapporto con i docenti.

Invece le aree su cui intervenire prioritariamente per migliorare la qualità (meno soddisfazione, più importanza) sono:

- per la scuola primaria: il servizio di mensa ed i rapporti con il coordinatore didattico;
- per dell'infanzia: la pulizia di spazi ed ambienti ed i rapporti con il coordinatore didattico.

I dipendenti e i collaboratori

Nel tipo di servizi didattici e educativi offerti dalla Fondazione, di fondamentale importanza per la qualità del servizio offerto risulta essere la preparazione e la motivazione del personale alle dipendenze.

Un indicatore della preparazione dei dipendenti in forza è l'indice di scolarità, pari nel 2016 a 3,54¹.

In relazione alle 'Risorse umane', gli eventi più significativo del 2016 sono stati: la sostituzione del Segretario generale, il cambiamento del preside e della segreteria didattica di via Costa e l'avviamento ed assunzione del personale del servizio legato all'accoglimento dei cittadini stranieri richiedenti asilo presso la struttura denominata Window, in appalto con la prefettura. In totale nell'anno ci sono state 15 chiusure contrattuali (di cui 8 dimissioni spontanee e 1 accordo, e 6 fine contratti a tempo determinato) e 29 avvii. Il numero significativo di dimissioni è giustificato dalle numerose assunzioni effettuate dalle scuole statali nell'ambito del progetto di stabilizzazione chiamato 'buona scuola'. Si è passati da 55 risorse impiegate a tempo indeterminato più 11 risorse a tempo determinato del 2015 a 51 risorse a tempo indeterminato e a 24 risorse a tempo determinato (di cui 4 per ragioni sostitutive), con un incremento del personale. Si è passati da un totale di 66 risorse ad un totale di 75 risorse, con un incremento complessivo di 9 unità.

Tale variazione è conseguita all'intensificarsi e programmazione di nuovi servizi per le scuole ed all'avvio del progetto denominato Window.

Per l'area 'formazione' non sono stati effettuati interventi formativi significativi, ma si è proceduto con la programmazione per l'anno 2017. In riferimento alla formazione obbligatoria, sono stati programmati: il corso di formazione di aggiornamento primo soccorso, la formazione generale lavoratori neo assunti, e l'aggiornamento del RLS. Per quanto concerne la formazione professionale i temi affrontati saranno:

- nel settore scuola interventi formativi mirati a favorire le competenze sociali, relazionali ed emotive, inoltre è stata promosso un corso sulle disgrafie;
- per il settore infanzia e disabilità una supervisione del gruppo di lavoro per incentivare il lavoro in equipe riunite del Centro Aurora e Stanza dei Giochi;
- per il settore migranti, supervisione e partecipazione a seminari informativi su tutti i temi connessi: integrazione linguistica, procedimenti amministrativi, tutela legale etc.
- per il settore amministrativo gli aggiornamenti sull'utilizzo degli strumenti normativi, marketing, europrogettazione,

Il flusso di 'tirocinanti, volontari e stagisti' nei centri è stato continuo. Presso le Scuole San Giocchino si segnala la prosecuzione del rapporto, iniziato nel 2013, con le studentesse della facoltà di scienze della formazione primaria dell'Università di Padova che concluderanno il proprio progetto formativo per l'a.s. 2015-2016. Si segnala l'inizio della collaborazione con il comune di Venezia, per i lavori di pubblica utilità (LPU). Nell'anno 2016 sono stati accolti due risorse, entrambe a sostegno dei lavori di manutenzione. Inoltre si è avviato un tirocinio con categorie svantaggiate, coinvolgendo uno dei ragazzi migranti, ospiti di Window.

¹ La scala di riferimento è da 1 a 4 (1=licenza elementare/media, 4=laurea).

Analisi della produzione e del Valore Aggiunto e della Ricchezza Distribuita

Ricavi da servizi	1.873.045,52
+ Fitti attivi	501.301,48
+ Ricavi da investimenti finanziari	0,00
= PRODUZIONE INTERNA LORDA	
CARATTERISTICA	2.374.347,00
- acquisti di beni e servizi da onp	0,00
- acquisti di beni e servizi	-568.881,06
- costi commerciali	0,00
- costi amministrativi	-100.096,82
- minusvalenze patrimoniali	0,00
- perdite da investimenti finanziari	0,00
- altri costi gestionali	-10.237,94
= VALORE AGGIUNTO GESTIONE	
CARATTERISTICA	1.695.131,18
- stipendi	-1.198.312,32
- oneri sociali	-365.126,32
- accantonamento TFR e altri costi (inail+ass.ne RPS)	-102.456,06
= MARGINE OPERATIVO LORDO	29.236,48
- ammortamenti	-51.871,99
- accantonamenti	-10.200,00
= RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	-32.835,51
- interessi passivi bancari e altri	-83.795,38
+ interessi attivi	2,01
= RISULTATO ORDINARIO	-116.628,88
- minusvalenze	-53,33
- sopravvenienze passive	-65.409,31
+ plusvalenze e/o contributi	5.829,81
+ sopravvenienze attive	4.826,53
= RISULTATO ANTE IMPOSTE	-171.435,18
- imposte (IRAP, IRES e IMU)	-120.155,66
= UTILE (PERDITA)	-291.590,84

Bilancio consuntivo 2016

Nota integrativa

Informazioni generali

Anche per il 2016 la struttura del prospetto del bilancio risulta analoga a quella degli anni precedenti. Le attività svolte dalla Fondazione sono di tre categorie:

1. Comparto “Istituzionale” (servizi socio-educativi e socio-sanitari);
2. Comparto “Gestione Patrimonio” (aspetti economici e patrimoniali della gestione del patrimonio immobiliare, comprese le attività di ospitalità svolte a Mestre);
3. Comparto “Scolastico” (Scuola dell’Infanzia, Scuola Primaria e Scuola Secondaria di I e II grado).

Gli eventi significativi verificatisi nel corso del 2016 e che, in qualche misura, hanno influito sul bilancio d’esercizio, possono sostanzialmente riassumersi nei seguenti:

- Patrimonio: attuazione di una politica di mantenimento del patrimonio immobiliare; nel corso del 2016 non è stato alienato alcun immobile;
- Inizio nuova attività: nel febbraio 2016, in seguito alla partecipazione al bando della Prefettura di Venezia per l’apertura di un servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti la protezione internazionale (CAS – Centro di Accoglienza Straordinaria), la Fondazione ha intrapreso una nuova attività accogliendo 15 giovani richiedenti asilo in età tra i 18 e i 21 anni presso la struttura in Via Felisati 59 (ex Comunità Window). Per la gestione del centro sono stati assunti 3 operatori. Pur trattandosi di start-up, tale attività ha dimostrato la propria sostenibilità in termini economici, generando utile;
- Riassetto dell’organico del personale direttivo e di coordinamento: da febbraio è subentrato il nuovo Segretario Generale della Fondazione; da settembre è stato sostituito il coordinatore didattico con uno nuovo, per tutti gli ordini e gradi, con consolidata esperienza nel settore della scuola pubblica; inserimento della nuova figura del coordinatore per la scuola dell’infanzia;
- Costo del “personale scuole”: a maggio 2016 è scattato il primo significativo aumento contrattuale per il Contratto Nazionale AGIDAE.

Per quanto appena descritto a livello macro, si rinvia alla “Relazione ad integrazione del bilancio al 31/12/2016” allegata.

Il Conto Economico è strutturato in cinque colonne, in cui sono indicati rispettivamente i valori ottenuti nei centri istituzionali, nel centro patrimoniale e nel centro scuole – per le prime tre colonne –, e i valori totali ottenuti nel 2016 e nel 2015 – per la quarta e la quinta colonna. I costi comuni (costi connessi alla gestione degli uffici amministrativi e direzionali) sono stati evidenziati separatamente e imputati ai tre centri in relazione all’ammontare dei ricavi prodotti (I: 17%; P: 21%; S: 62%).

Lo Stato Patrimoniale evidenzia solo i valori totali 2016 e, per confronto, 2015.

Il Conto Economico evidenzia una perdita di esercizio di € 291.591, la cui formazione è analiticamente descritta nel presente documento e che verrà riportata a nuovo insieme ai risultati degli esercizi precedenti considerando che la Fondazione ha un Fondo di dotazione di € 19.429.473.

Contenuto e criteri di valutazione delle voci di Stato patrimoniale

Avviamento (4). Tale voce è il valore della capacità del ramo d'azienda, acquistato nel 2012, di produrre ricchezza, aumentata dell'imposta di registro pagata alla stipula dell'atto. Sarà ammortizzato in quote costanti per 10 anni.

Concessioni, licenze ed altro (5). La voce è relativa al valore del programma di contabilità, dei programmi Windows e Office, dei software specialistici per la riabilitazione utilizzati nel centro Aurora e dal software usato per la gestione degli alunni nelle scuole (per dettagli si veda l'allegato 1).

Terreni (8). Sono iscritti nelle immobilizzazioni il terreno costituito dall'appezzamento accorpato al ristorante in Merceria 27 (€ 3.564).

Fabbricati (9). Sono costituiti dagli immobili (abitazioni, magazzini, negozi e ristoranti) in Venezia centro storico e dagli immobili a Mestre, in cui si svolgono le attività della Fondazione. Nel 2016 non c'è stata nessuna vendita.

Attrezzature e computer (10), Mobili e arredi (11). Il piano di ammortamento si basa sulle tabelle ministeriali con percentuali diverse in base alla natura del bene (10%, 12%, 15%, 20%, 25%) e i beni di valore inferiore a € 516,00 sono stati ammortizzati interamente nell'anno di acquisto.

Crediti v/clienti (15). Sono costituiti dai crediti verso gli enti committenti, relativamente ai servizi istituzionali, per le fatture emesse e non ancora incassate (€ 121.415) e per le fatture da emettere (€ 19.264). Per quanto riguarda l'attività scolastica, sono stati inseriti in questa voce i crediti verso i genitori degli alunni delle quattro scuole (infanzia, primaria, secondaria di I e II grado) per le fatture emesse all'inizio dell'a. s. 2016-17 e ancora in parte da incassare (voce che va letta assieme al risconto passivo di ricavi rinviati all'esercizio 2017 corrispondente alla quota parte di quanto dovuto per l'a. s. 2016-17 non di competenza del 2016) e le fatture da emettere.

Crediti v/locatari per fitti (16). La voce riguarda i crediti per affitti maturati e non pagati.

Crediti v/Stato e enti previdenziali (18). La voce è relativa agli importi degli acconti versati nel 2016 per IRES e IRAP di competenza (€ 96.159) e alle ritenute d'acconto subite sui contributi per le scuole (si veda la voce *Debiti v/Stato delle Passività*).

Ratei e risconti attivi (25). L'importo più rilevante di questa voce sono i contributi del Ministero dell'Istruzione per la scuola primaria di competenza del 2016, ma non ancora incassati (€ 12.644).

Patrimonio netto (31). Il fondo di dotazione è il valore indicato nel bilancio 1997. Le voci successive riportano i valori determinati dalle gestioni dal 1998 al 2016.

Fondo svalutazione crediti (38). Il fondo è stato costituito per coprire le eventuali perdite su crediti verso gli inquilini (€ 6.564) e verso i genitori degli alunni (€ 7.200) di competenza di esercizi precedenti.

Mutui passivi (45). L'importo è dovuto ai tre mutui due con Banca Prossima e uno con Banco Unicredit per l'acquisto dell'immobile in via Tassini 17 (si veda l'allegato 2).

Debiti v/banche (47). Si tratta di tre conti bancari: c/c 100000006835 presso Banca Prossima, c/c 000000000309 presso Banco San Marco e c/c 000103513740 presso Banco Unicredit. Il saldo cassa è quello effettivamente risultante al 31.12.2016, tenendo conto dei due fidi di € 200.000 e € 250.000 concessi da Banca Prossima e Banco San Marco e di un finanziamento di € 135.000 concesso da Banca Prossima della durata di 6 mesi.

Debiti v/fornitori (48). La voce comprende i debiti v/fornitori per fatture ricevute prima del 31.12.2016 e non ancora pagate.

Debiti v/Stato (52). L'importo si riferisce alle imposte IRAP e IRES di competenza 2016 (di cui è già stato versato l'importo compreso alla voce Crediti v/Stato) e all'IVA a debito.

Debiti per cauzioni (53). La voce debiti a medio-lungo termine (oltre l'anno) è relativa ai depositi cauzionali versati dagli inquilini (il valore indicato è costituito da una quota capitale di € 60.241 e da una quota interessi di € 3.888 corrispondente agli interessi maturati a tutto il 31.12.2016).

Debiti diversi (55). L'importo si riferisce alle fatture da ricevere di competenza del 2016.

Ratei e risconti passivi (57). Gli importi più rilevanti di questa voce sono la quota parte di quanto dovuto per l'a.s. 2016-17 non di competenza del 2016 (€ 690.122) e i contributi incassati nel 2016 per le scuole di competenza del 2017 (€ 25.339)

Fondi ammortamento (59). Si iscrivono a bilancio solo le quote di ammortamento (calcolate in base a piani di ammortamento a quote costanti) dei beni strumentali soggetti ad obsolescenza e consumo. L'allegato 1 fornisce i dettagli sul processo di accantonamento.

Contenuto e criteri di valutazione delle voci di Conto economico

Corrispettivi per servizi resi (103). La voce comprende:

per l'attività istituzionale (€ 395.715):

- servizio di accoglienza Window (€ 172.788);
- centri Aurora e La Stanza dei Giochi (€ 222.927);

per l'attività scolastica (€1.077.081):

- la quota di competenza del 2016 delle rette dell'a. s. 2015/16:
 - scuola secondaria di II grado € 111.738 per 52 alunni;
 - scuola secondaria di I grado € 125.123 per 68 alunni;
 - scuola primaria € 321.483 per 231 alunni;
 - scuola dell'infanzia € 70.216 per 79 bambini;
- la quota di competenza del 2016 delle rette dell'a. s. 2016/17:
 - scuola secondaria di II grado € 78.947 per 54 alunni;
 - scuola secondaria di I grado € 94.370 per 74 alunni;
 - scuola primaria € 205.962 per 227 alunni;
 - scuola dell'infanzia € 55.212 per 89 bambini;
- per orario prolungato e mense extra retta € 14.030.

Fitti attivi (104). I fitti maturati sono relativi agli immobili (abitazioni, magazzini, negozi e ristoranti) in Venezia centro storico, agli alloggi Casarosa in via Costa 16 e agli alloggi Santa Caterina in via Tassini 17.

Altri proventi (107). La voce comprende:

- quota parte di competenza del 2016 dell'importo dei contributi per la scuola primaria da parte del Ministero dell'Istruzione, per la parifica dell'a. s. 2015/16 (€ 121.902) e dell'a. s. 2016/17 (€ 81.268);
- quota parte di competenza del 2016 dell'importo dei contributi per la scuola dell'infanzia da parte del Ministero dell'Istruzione (€ 44.887), del Comune di Venezia (€ 27.520) e della Regione Veneto (€ 58.677);
- quota parte di competenza del 2016 dell'importo dei contributi per la scuola secondaria di I e II grado da parte del Ministero dell'Istruzione (€ 30.935).

Proventi vari (108). La voce comprende tutte le attività integrative offerte agli alunni delle scuole nell'arco del 2016 (gite, libri, cancelleria, tute e grembiuli).

Costi per beni (113). La voce comprende, per i centri istituzionali, tutti i costi sostenuti per gli utenti; per il patrimonio e le scuole, tutti i costi sostenuti per il materiale di cancelleria e vario.

Utenze (115). I costi per utenze sono dovuti a consumi di elettricità per € 20.412, gas per € 48.070, telefono per € 4.582 e acqua per € 11.437.

Manutenzioni (116). La voce riguarda sia la manutenzione ordinaria sui fabbricati sia quella sulle attrezzature. In questo esercizio gli importi maggiori per lavori di manutenzione ordinaria presso gli immobili della Fondazione riguardano:

- € 2.300 in Castello 4249 p. T.-2 per sostituzione caldaia;
- € 3.200 in Via A. Costa 16 (scuole San Gioacchino) per manutenzione intonaco esterno;

Consulenze (117). L'importo relativo alle consulenze con e senza IVA è di € 80.066. Le voci di costo maggiormente significative sono evidenziate nel seguente prospetto:

Consulenze fiscali, amministrative e organizzative	30.355
Collaboratori dei servizi	21.246
Consulenti tecnici del patrimonio	15.312
Revisore dei conti	1.040

Servizio mensa (118). L'importo è relativo al servizio mensa per il Centro Aurora e La Stanza dei Giochi, per le Scuole San Gioacchino e Santa Caterina.

Spese legali (120). L'importo è relativo a delle cause con ex dipendenti.

Spese postali, pubblicità e varie (121). L'importo è più alto rispetto all'anno precedente in quanto ci sono stati degli investimenti pubblicitari (video nei cinema di Mestre, pubblicità su quotidiani e social network, volantini, locandine, ecc...) con l'obiettivo di far conoscere ulteriormente le nostre scuole.

Assicurazioni (122). Si tratta dei contratti di assicurazione relativi ai fabbricati, infortuni e responsabilità civile. Sono compresi, in questa voce, i costi di due polizze per l'auto e il furgone.

Costi per godimenti beni di terzi (125). La voce riguarda la sostituzione dall'aula informatica delle scuole Santa Caterina tramite il noleggio dell'attrezzatura.

Salari e stipendi (128). La voce riguarda il costo del personale avuto nell'arco del 2016.

Accantonamenti (137). Vengono accantonati dei fondi a copertura di presunte perdite sui crediti verso gli inquilini e verso i genitori degli alunni.

Oneri diversi di gestione (142). L'importo è determinato dall'IMU (€ 21.515), dalla TASI (€ 2.482), dall'IVA indetraibile (€ 70.338), dalle imposte di bollo e di registro (€ 6.422), dalla TARI (€ 22.567), da abbonamenti, libri e riviste (€ 57), da quote associative per AGIDAE, FISM, UNEBA, FIDAE, socio sostenitore Farmacia Zoo:E' (€ 4.415), dal contributo consortile Acqua Risorgive (€ 753) e da multe e ammende (€ 292).

Interessi passivi (154). L'importo comprende: gli interessi passivi bancari per i fidi (€ 4.083) e gli interessi pagati per la rateizzazione delle tasse (€ 1.273).

Interessi su mutui (155). L'importo indicato, pari a € 78.440, concerne i mutui indicati nell'allegato 2 che riguardano l'immobile di Via Tassini, 17.

Spese servizi bancari e altro (156). Si tratta di costi sostenuti per la gestione dei conti correnti bancari: € 295 Unicredit, € 4.902 Prossima, € 263 Banco San Marco. Gli altri costi sono relativi agli interessi sui depositi cauzionali (€ 16) e alle spese per mutui (€ 14).

Sopravvenienze attive (162). L'importo riguarda le trattenute per mancato preavviso di ex dipendenti (€ 3.148) e al rimborso di Ta.Ri. non dovuta pagata nel 2015 (€ 1.678).

Contributi in c/capitale, c/interessi e donazioni (163). L'importo riguarda le donazioni di privati per le scuole San Gioacchino e Santa Caterina.

Sopravvenienze passive (167). Gli importi principali di questa voce sono: € 55.096 per la chiusura di un rapporto di lavoro, € 5.439 per aver sottostimato l'IRES del 2015 e € 4.883 per l'indennità di dimissioni di lavoratrici madri nel primo anno di vita del bambino.

IRAP (175). L'importo, stimato, concerne l'imposta regionale sulle attività produttive.

IRES (176). L'imposta sul reddito delle persone giuridiche è dovuta totalmente a redditi fondiari, ed è dovuta anche sugli immobili destinati alle attività istituzionali.

Allegati

- **Allegato 1. Le immobilizzazioni**

	Immob. immat.			Immobilizzazioni materiali		
	Software	Avviamento	Terreni	Fabbricati	Attrezzature	Mobili e arredi
Valori a bilancio 31.12.15	9.592,84	308.952,73	3.563,55	20.292.915,83	549.138,26	182.463,30
	-					
Amm. al 31.12.15	9.592,84	-64.365,15	0,00	0,00	-449.790,51	-169.184,48
Valori all'01.01.16	0,00	244.587,58	3.563,55	20.292.915,83	99.347,75	13.278,82
Acquisti nel 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	836,56	1.151,60
Elim./vend. nel 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.608,19	0,00
di cui già ammortizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	1.554,86	0,00
Amm. nel 2016	0,00	-17.164,04	0,00	0,00	-25.640,61	-9.067,33
Rival. (restauri) nel 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valori al 31.12.16	0,00	227.423,54	3.563,55	20.292.915,83	74.490,37	5.363,09
Valori a bilancio 31.12.16	9.592,84	308.952,73	3.563,55	20.292.915,83	548.366,63	183.614,90

- **Allegato 2. I mutui passivi**

Immobile	Data	Capitale iniziale	Capitale residuo	Scadenda finale
Via Tassini, 17	29/03/2012			30/06/2031
n° 57505384		2.150.000,00	1.731.944,46	
Via Tassini, 17	24/03/2015			31/03/2035
n° 055-000-4523556-000		700.000,00	662.087,55	
Via Tassini, 17	29/06/2015			
n° 367057517167		849.801,69	808.797,41	29/12/2032
Totale		3.699.801,69	3.202.829,42	

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2016		Totale 2016	Totale 2015
1	A. ATTIVITA'		
2	A1. Immobilizzazioni	21.347.006,48	21.346.626,51
3	Immateriali	318.545,57	318.545,57
4	Avviamento	308.952,73	308.952,73
5	Concessioni, licenze ed altro	9.592,84	9.592,84
6	Immobil. in corso ed acconti	0,00	0,00
7	Materiali	21.028.460,91	21.028.080,94
8	Terreni	3.563,55	3.563,55
9	Fabbricati	20.292.915,83	20.292.915,83
10	Attrezzature e computer	548.366,63	549.138,26
11	Mobili e arredi	183.614,90	182.463,30
12			
13	A2. Attivo circolante	963.221,26	913.038,26
14	Crediti	961.785,52	894.745,81
15	V/clienti	834.432,71	753.339,21
16	V/locatari per fitti	15.573,84	1.815,65
17	V/enti in convenzione	0,00	0,00
18	V/Stato e enti previdenziali	111.778,97	139.590,95
19	Diversi	0,00	0,00
20	Attività finanziarie	0,00	0,00
21	Disponibilità liquide	1.435,74	18.292,45
22	Cassa	1.435,74	1.912,50
23	Conti correnti	0,00	16.379,95
24			
25	A3. Ratei e risconti	18.061,13	42.354,80
26			
27	Totale attività (A)	<u>22.328.288,87</u>	<u>22.302.019,57</u>
28			
29			
30	P. PASSIVITA'		
31	P1. Patrimonio netto	16.159.503,47	16.451.094,31
32	Fondo di dotazione	19.429.473,34	19.429.473,34
33	Utili/perdite esercizi precedenti	-2.978.379,07	-2.816.278,89
34	Utile/perdita esercizio corrente	-291.590,84	-162.100,18
35	Differenze da conversione	0,04	0,04
36			
37	P2. Fondo rischi e oneri	13.763,70	10.763,70
38	Fondo svalutazione crediti	13.763,70	10.763,70
39	Fondo manutenzione programmata	0,00	0,00
40			
41	P3. Fondo TFR	569.589,31	580.851,26
42			
43	P4. Debiti	4.078.375,43	3.904.243,38
44	Finanziari	3.202.829,42	3.388.762,44
45	Mutui passivi	3.202.829,42	3.388.762,44
46	Altri	875.546,01	515.480,94
47	V/banche	290.486,21	0,00
48	V/fornitori	123.634,44	102.492,83
49	V/enti in convenzione	0,00	0,00
50	V/personale c/retribuzioni	244.935,61	169.777,24
51	Vari c/retribuzioni e quietanze	247,06	865,17
52	V/Stato	96.387,58	140.276,39
53	Per cauzioni	64.129,15	62.387,49
54	Disinvestimenti in corso	0,00	0,00
55	Diversi	55.725,96	39.681,82
56			
57	P5. Ratei e risconti	763.806,85	662.133,94
58			
59	P6. Fondi ammortamento	743.250,11	692.932,98
60	Immateriali	91.122,03	73.957,99
61	Materiali	652.128,08	618.974,99
62			
63	Totale passività (P)	<u>22.328.288,87</u>	<u>22.302.019,57</u>

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2016						
	ISTITUZIONALE	PATRIMONIO	SCUOLE	TOTALE16	TOTALE15	
100	A. PROVENTI GESTIONE CARATTERISTICA	0,17	0,21	0,62	2.374.347,00	2.313.896,77
101						
102	A1. Ricavi	395.714,98	501.301,48	1.077.080,72	1.974.097,18	1.863.643,62
103	Corrispettivi per servizi resi	395.714,98	0,00	1.077.080,72	1.472.795,70	1.342.459,99
104	Fitti attivi	0,00	501.301,48	0,00	501.301,48	521.183,63
105						
106	A2. Proventi vari	0,00	0,00	400.249,82	400.249,82	450.253,15
107	Altri	0,00	0,00	365.188,99	365.188,99	394.560,90
108	Proventi vari	0,00	0,00	35.060,83	35.060,83	55.692,25
109						
110	B. ONERI GESTIONE CARATTERISTICA	394.682,07	171.895,82	1.859.111,12	2.425.689,02	2.393.197,11
111						
112	B1. Oneri per le attività: beni e servizi	101.817,28	66.421,77	400.642,01	568.881,06	554.033,60
113	Costi per beni	38.296,70	2.092,71	50.159,96	90.549,37	57.136,99
114	Costi per servizi	63.516,02	64.329,06	343.779,70	471.624,78	491.329,87
115	Utenze	11.020,27	17.915,22	55.565,57	84.501,06	93.020,51
116	Manutenzioni	3.909,58	6.077,41	10.782,38	20.769,37	33.771,12
117	Consulenze	26.628,45	28.340,58	25.096,91	80.065,94	82.147,30
118	Servizio mensa	5.171,12	0,00	153.994,00	159.165,12	164.475,36
119	Servizio pulizia, giardinaggio e vigilanza	10.812,61	5.547,21	82.548,47	98.908,30	97.084,30
120	Spese legali	2.095,98	1.238,92	3.651,10	6.986,00	7.249,88
121	Spese postali, pubblicità e varie	31,48	104,20	7.622,40	7.758,08	2.750,10
122	Assicurazioni	935,31	4.644,07	2.950,48	8.529,86	8.477,19
123	Trasporti, rimborsi e rappresentanza	2.841,23	461,44	1.568,38	4.871,05	1.475,11
124	Formazione	70,00	0,00	0,00	70,00	879,00
125	Costi per godimento beni di terzi	4,55	0,00	6.702,36	6.706,91	5.566,74
126						
127	B2. Oneri per le attività: lavoro	273.941,15	41.670,20	1.350.283,35	1.665.894,70	1.615.924,29
128	Salari e stipendi	195.624,90	30.548,04	972.139,38	1.198.312,32	1.160.417,81
129	Oneri sociali	57.090,90	8.640,18	299.395,24	365.126,32	358.130,13
130	Quota TFR	19.676,24	2.391,25	77.568,46	99.635,95	89.392,06
131	Altri costi	1.549,12	90,73	1.180,27	2.820,11	7.984,29
132						
133	B3. Ammortamenti	1.660,70	13.483,38	36.727,91	51.871,99	70.637,65
134	Immateriali	0,00	5.721,35	11.442,69	17.164,04	17.244,55
135	Materiali	1.660,70	7.762,03	25.285,22	34.707,95	53.393,10
136						
137	B4. Accantonamenti	0,00	3.000,00	7.200,00	10.200,00	10.200,00
138	Al fondo svalutazione crediti	0,00	3.000,00	7.200,00	10.200,00	10.200,00
139	Al fondo manutenzione programmata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Ad altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
141						
142	B5. Oneri diversi di gestione	17.262,95	47.320,47	64.257,85	128.841,27	142.401,57
143	IMU e TASI	0,00	23.997,00	0,00	23.997,00	38.000,00
144	IVA indetraibile	8.323,68	9.900,10	52.114,22	70.338,00	71.407,16
145	TARI, imposta di bollo e registro e altro	8.939,27	13.423,37	12.143,63	34.506,27	32.994,41
146						
147	1. Risultato gestione caratteristica (A. - B.)	1.032,91	329.405,66	-381.780,58	-51.342,02	-79.300,34
148						
149	C1. PROVENTI FINANZIARI	0,00	2,01		2,01	5,32
150	Interessi su titoli		0,00		0,00	0,00
151	Interessi attivi		2,01		2,01	5,32
152						
153	C2. ONERI FINANZIARI	890,39	85.071,37	3.324,11	89.285,87	116.494,33
154	Interessi passivi	890,39	1.141,10	3.324,11	5.355,60	5.859,90
155	Interessi su mutui	0,00	78.439,78	0,00	78.439,78	95.872,81
156	Spese servizi bancari e altro	0,00	5.490,49	0,00	5.490,49	14.761,62
157						
158	2. Risultato gestione finanziaria (C1. - C2.)	-890,39	-85.069,36	-3.324,11	-89.283,86	-116.489,01
159						
160	D1. PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	10.656,34	10.656,34	180.697,09
161	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	163.426,97
162	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	4.826,53	4.826,53	12.258,12
163	Contributi in c/capitale, c/interessi e donazioni	0,00	0,00	5.829,81	5.829,81	5.012,00
164						
165	D2. ONERI STRAORDINARI	11.700,75	12.699,14	41.062,75	65.462,64	7.416,97
166	Minusvalenze	53,33	0,00	0,00	53,33	0,00
167	Sopravvenienze passive	11.647,42	12.699,14	41.062,75	65.409,31	7.416,97
168	Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169						
170	3. Risultato gestione straordinaria (D1. - D2.)	-11.700,75	-12.699,14	-30.406,41	-54.806,30	173.280,12
171						
172	4. Risultato prima delle imposte sul reddito	-11.558,23	231.637,16	-415.511,11	-195.432,18	-22.509,23
173						
174	I. Imposte sul reddito	1.760,03	85.652,29	8.746,34	96.158,66	139.590,95
175	IRAP	1.760,03	274,84	8.746,34	10.781,21	29.076,45
176	IRES	0,00	85.377,45	0,00	85.377,45	110.514,50
177						
178	5. Risultato di esercizio (4.-I.)	-13.318,27	145.984,87	-424.257,44	-291.590,84	-162.100,18