

# *Bilancio*

# *2018*

# Bilancio Sociale 2018

## 1. Attività e risultati della gestione

Il 2018 può essere considerato per la Fondazione, per ciò che concerne gli obiettivi di sviluppo a scopo statutario, il terzo anno del nuovo corso, caratterizzato dalla riprogettazione del comparto sociale, e da un'azione di monitoraggio del piano di sviluppo delle scuole, interessate da un forte rinnovamento dei servizi inclusi nell'offerta formativa ed aggiuntivi, con particolare attenzione all'attività scolastica della scuola secondaria di II grado.

Specificatamente si sono registrati i seguenti eventi:

- per il Comparto Istituzionale si è proseguito nell'attività di "accoglienza di cittadini stranieri richiedenti la protezione internazionale" (CAS – Centro di Accoglienza Straordinaria), con attenzione ai cambiamenti introdotti dalle nuove normative, ed in attesa dei bandi che possano definire la sostenibilità nel futuro prossimo del progetto;
- 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 in deroga in scadenza al 31.12.2018. Tuttavia, alla ripresa delle attività a settembre, il servizio è stato sospeso in attesa di invii da parte degli enti. Infatti, nonostante la convenzione fosse in scadenza al 31/12/2018, causa il cambio di progettualità da parte della Regione Veneto consistente nella variazione del target di utenti per il Centro (da bimbi fino a 10 anni, al nuovo target rappresentato da adolescenti), da settembre 2018 gli enti hanno sospeso gli invii. Nel frattempo si è proseguito con le varie fasi per l'accreditamento presso la regione Veneto, e già in novembre si è conseguita l'autorizzazione all'esercizio per una Comunità diurna che possa accogliere adolescenti, anche con problemi psicopatologici. Si è ora in attesa degli esiti della procedura di accreditamento vero e proprio.
- per il comparto Scolastico si è proseguito nel riassetto dell'organico: è variata la figura del Coordinatore delle attività educative e didattiche, e sono state introdotte nuove figure per coadiuvare il lavoro delle vicecoordinatrici già designate. Si è proseguito nello sviluppo dell'offerta formativa, sia curricolare che extra curricolare. Dal monitoraggio dell'anno scolastico chiuso è emersa l'opportunità di includere nel piano curricolare alcune attività inizialmente attivate nelle ore extra curricolari, come l'inglese potenziato alle medie, ed il baby English all'infanzia. A settembre 2018 nel corso di una ispezione ministeriale sono state confermate le scelte dei nuovi curricula, ed è stato consigliato un adeguamento della struttura del P.T.O.F. dei licei, alla luce dei più recenti indirizzi sull'autonomia. Si è proseguito nelle attività extra curricolari caratterizzanti l'indirizzo linguistico dei nostri licei, con la preparazione degli studenti alle certificazioni linguistiche e l'approfondimento di altre lingue, compresa la lingua latina. Si è ritenuto di continuare anche con il potenziamento musicale extracurricolare.
- Patrimonio: attuazione di una politica di mantenimento del patrimonio immobiliare; anche nel corso del 2018 non è stato alienato alcun immobile ed è stato dato maggior impulso alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature e degli 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 2018 in relazione alle categorie di portatori di interesse (utenti, soggetti committenti e dipendenti) sono rappresentati nella seguente tabella. Nel 2018, come nel 2017, 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 2018
UTENTI	Diminuzione numero di abbandoni ai centri Aurora e Stanza dei giochi	Abbandoni < 15% - <b>raggiunto</b> (fino alle dimissioni di giugno/luglio)
	Miglioramento del punteggio delle aree dei PEI dei centri Aurora e Stanza dei giochi	<b>non monitorato</b>
	Raggiungimento degli obiettivi delle Unità di Apprendimento per ogni scuola	Media obiettivi raggiunti luglio 2018 sia $\geq$ 80% - <b>raggiunto</b>
	Percentuale di conferma del doposcuola nella scuola primaria	Almeno 80% di conferme - <b>raggiunto</b>
	Percentuale di promozione al liceo	Almeno 90% promozioni - <b>raggiunto</b>
	Voto medio per classe nella scuola primaria di almeno 8, e nelle secondarie di almeno 7	Primo quadrimestre a.s. 2018-19: <b>raggiunto</b>
	Diminuzione numero ritiri alle scuole 2018	Ritiri < 4% - <b>raggiunto</b>
DIPENDENTI	Tasso di turn-over volontario	Turn-over < 5% - <b>raggiunto</b> (le nuove assunzioni sono giustificate dall'incremento delle classi)
SOGGETTI COMMITTENTI/FAMIGLIE	Soddisfazione (questionario)	Per i genitori degli alunni di via Costa, Infanzia e Primaria, in una scala da 1 a 4, sia $\geq$ 3 - <b>raggiunto</b>

**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.

Nel 2018 i destinatari dei servizi della Fondazione, per diverse fasce d'età e settore di intervento, sono stati per numerosità e tipologie di utenti i seguenti:

TIPOLOGIA UTENTI	2017	2018
15-19 anni frequentanti la scuola secondaria di 2° grado al 31.12	58	57
12-14 anni frequentanti la scuola secondaria di 1° grado al 31.12	60	117
6-11 anni frequentanti la scuola primaria al 31.12	221	224
3-5 anni frequentanti la scuola dell'infanzia al 31.12	120	136
0-10 anni con ritardo di sviluppo intellettuale, frequentanti al 30.06.18	26	26
0-10 anni con psicosi infantili e autismo, frequentanti al 30.06.18	19	16
18-21 anni stranieri richiedenti asilo	15	13
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

**Tabella 2. Tipologia e quantità degli utenti.**

### ***Gli utenti dei servizi sociali***

Per il Centro Aurora e Stanza dei Giochi sono stati presi in carico nell'anno rispettivamente 23 e 16 bambini, che sono andati calando fino a luglio, per una media di 8 accessi giornalieri su 152 giornate, dato in flessione, conseguente anche alla riprogettazione del servizio.

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), non è stato concluso, data l'interruzione e sospensione del servizio.

### ***Gli utenti dei servizi didattici***

Per l'area 'Iscrizioni' si evidenziano gli indici di saturazione al 31.12.18: su una capienza teorica di 26 alunni per classe dall'infanzia al liceo, si rilevano 117 iscritti su 7 classi alle medie (64% saturazione), 57 iscritti su 4 classi al liceo (36% saturazione), 136 iscritti su 6 classi all'infanzia (87% saturazione) e 224 iscritti su 10 classi alla primaria (86% saturazione). A questo processo fanno riferimento la percentuale di ritiri in corso d'anno, che si confermano basse, in linea con gli ultimi anni e pari a 1,8% (10 su 534: 4 all'infanzia, 6 alla primaria, 0 medie, 0 liceo).

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 2018 è stato del 100% per la secondaria di I grado (34 aderenti su 34 iscritti a settembre, in aumento rispetto l'anno precedente) e superiore al 100% per la primaria (104 aderenti su 96 iscritti a settembre). Per l'area promozioni e voti si evidenziano i seguenti risultati: nel luglio-settembre 2018 il 94.04% dei liceali è stato promosso (3 studenti su 59 non ammessi alle classi successive); nel primo quadrimestre a.s. 18-19 la media dei voti è stata di 7,25 al liceo, di 7,53 alle medie, mentre di 7,93 alla primaria (che quest'anno, seppur di poco non ha raggiunto l'obiettivo fissato di un risultato  $\geq 8$ ). Invece le 'Unità di Apprendimento' raggiunte nel luglio 2018 sono state: 80% raggiunte su 4 classi di liceo; 116 su 137 su 5 classi di medie (85% raggiunte); 600 su 612 per 10 classi di primaria (98% raggiunte) e ed all'infanzia raggiunte al 100%

Tra gli alunni iscritti alle scuole al 31.12.18, i diversamente abili certificati sono stati 1 alla scuola primaria (seguito da un'insegnante di sostegno) 1 alle scuole medie, e 1 al liceo.

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 il baby english, l'acquaticità e la psicomotricità; per l'infanzia e primaria Fondazione Groggia ha organizzato il Centro Estivo 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 prime corso introduttivo alla pratica del karate in collaborazione società Karate Do Shotokan di Mestre (gratuito); classi seconde corso di introduzione alla pratica del tennis in collaborazione con Tennis Club Mestre; classi terze corso introduttivo alla pratica del karate in collaborazione società Karate Do Shotokan di Mestre (gratuito); classi quinte corso introduttivo alla pratica del Basket con società Basket Mestre;
- per le scuole secondarie corsi di potenziamento musicale, seminari sull'affettività e sulla legalità. 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), le certificazioni ECDL (patente europea computer), 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. Di rilevare la prosecuzione dello scambio culturale delle classi quarte con una corrispondente scuola di Stoccarda, ed il progetto MUN che ha visto alcuni nostri liceali al palazzo dell'ONU a New York. Sempre in ambito linguistico, il corso "English in Italy", una settimana intensiva con madre lingua inglese nei giorni che precedono l'inizio dell'anno scolastico a settembre.

### 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 2018 (esclusi gli enti che hanno concesso contributi nel settore scolastico e i canoni d'affitto degli inquilini) si vedono nella tabella che segue.

<b>SOGGETTI COMMITTENTI</b>	<b>INCIDENZA % 2017</b>	<b>INCIDENZA % 2018</b>
Genitori alunni Scuole	74,75 %	83,23 %
Comune Venezia – Disabili + ULSS 3 Serenissima	13,73 %	7,69 %
Prefettura di Venezia	11,52 %	9,08 %
<b>FATTURATO TOTALE</b>	<b>€ 1.646.892,06</b>	<b>€ 1.757.270,84</b>

**Tabella 3. Peso relativo dei soggetti committenti.**

### *I soggetti committenti delle attività sociali*

Non sono stati rilevate informazioni di soddisfazione nei riguardi dei centri socio educativi in quanto senza utenti dal 30/07/2018.

### *Gli utenti-famiglie delle attività scolastiche e sociali*

Alla fine dell'a.s. 2017-18 è stato analizzato il grado di soddisfazione dei genitori delle scuole San Giocchino primaria ed infanzia.

La media dei questionari per la scuola dell'infanzia ha raggiunto gli obiettivi di punteggio medio di 3,38, in miglioramento rispetto alla precedente indagine che si assestava ad un punteggio pari a 2,87. I punti di forza sono stati i docenti, il clima di accoglienza e più di tutti l'ampiamiento dell'offerta formativa (risultati ottenuti vicini all'ottimo). I punteggi più bassi, più che sufficienti e vicini al buono, si sono rilevati nella pulizia degli ambienti, comunque migliorata rispetto al precedente rilevamento, e nei rapporti con il coordinatore didattico, comunque in miglioramento rispetto al precedente rilevamento.

I dati sono confermati alla scuola primaria, che in tendenza con la scuola dell'infanzia ha raggiunto gli obiettivi di punteggio medio di 3,09, in miglioramento rispetto alla precedente indagine che si assestava ad un punteggio pari a 2,98. I punti di forza sono stati i docenti, molto gradita l'elasticità in entrata ed in uscita, anticipato e posticipato e il clima di accoglienza (risultati ottenuti vicini all'ottimo). I punteggi più bassi, più che sufficienti e quasi buoni, si sono rilevati nella pulizia degli ambienti, mensa e doposcuola, e nei rapporti con il coordinatore didattico, comunque tutti in miglioramento rispetto al precedente rilevamento.

### **I dipendenti e i collaboratori**

Per la tipologia 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.

Il personale impiegato in fondazione Groggia risulta in possesso delle competenze richieste.

Un indicatore della preparazione dei dipendenti in forza è l'indice di scolarità, pari nel 2018 a 3,46<sup>1</sup>.

In relazione alle 'Risorse umane', gli eventi più significativo del 2018 sono stati per il comparto scuole: la sostituzione del coordinatore didattico, l'introduzione di figure di supporto ai vicecoordinatori dei vari gradi scolastici, l'introduzione di una quarta persona presso gli uffici di segreteria didattica, dedicata principalmente alle scuole di via Costa, e di un aiuto assistente in mensa alla scuole di via Tassini e di parte del personale docente in via Tassini ed all'Infanzia in via Costa, dato l'incremento degli alunni, con n.1 classe in più all'infanzia (tornata a 6 sezioni) e n.2 classi in più alle medie e n.2 al liceo. Alle scuole secondarie l'incremento delle classi ha comportato la necessità di individuare nuovi docenti. In termini economici nel 2018, nello specifico per il costo del "personale scuole", è scattato il terzo (ed ultimo) 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 stesso.

Una forte ristrutturazione degli organici ha interessato l'area del sociale, istituzionale. L'assenza di invii al Centro Aurora ha comportato un forte lavoro di riprogettazione, con l'elaborazione di proposte di ricollocazione di parte del personale presso il CAS, denominato "Window". Il numero totale dei lavoratori è variato dalle 73 unità del 2017 alle 81 risorse del 2018, con un incremento del personale assegnato alle scuole, ed una decrescita del personale impiegato nel settore sociale. In totale nell'anno ci sono state 32 chiusure contrattuali (di cui 3 dimissioni, e 29 fine tempo determinato) e 36 avvii, che hanno visto la riconferma di quasi tutti i docenti avviati nell'anno 2017. Anche questa volta le dimissioni sono state causate dall'assunzioni effettuate dalle scuole statali, nonché dimissioni nell'area sociale al rientro dalla maternità. Si è passati da 44 risorse a tempo indeterminato e 29 risorse a tempo determinato (di cui 2 per ragioni sostitutive) a 45 risorse impiegate a tempo indeterminato più 36 risorse a tempo determinato.

Si segnala che è a novembre è stata introdotta una risorsa, attualmente come fornitrice, negli uffici di direzione, per sostituire la persona assegnata alle scuole San Gioacchino, e di aver provveduto ad effettuare la mappatura delle competenze del personale dei centri socio educativi e sanitari, connessa alla riprogettazione del servizio Aurora & Stanza dei Giochi.

In riferimento alla formazione obbligatoria, sono stati eseguiti durante il 2018: la formazione generale lavoratori neo assunti, e l'aggiornamento del RLS, il corso di aggiornamento per tutti i lavoratori relativo alla Privacy, alla luce della Regolamento europeo n.679/2016. Per quanto concerne la formazione professionale dell'anno 2018, le ore autorizzate ed effettuate sono state 304, per un costo complessivo di euro 2.198,60, i temi affrontati sono stati:

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



- Nelle scuole si è proceduto alla formazione sulla somministrazione dei farmaci salvavita trasversalmente in tutte le scuole ed alcune formazioni mirate per segmento. Alcuni interventi formativi sono stati mirati a favorire le competenze sociali, relazionali ed emotive, degli alunni con BES; all'infanzia è stato concluso il ciclo di incontri sull'educazione ed il gruppo di lavoro, e la stessa formazione è stata attivata per le assistenti scolastiche dell'infanzia e primaria. Per le scuole secondarie si è vista la partecipazione a corsi del MIUR, relativi alle nuove procedure di esame e di valutazione degli studenti;
- per il settore infanzia e disabilità una supervisione del gruppo di lavoro per incentivare il lavoro in equipe ed il passaggio dal lavoro con bambini al lavoro con adolescenti;
- 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 si sono focalizzati su particolari aree tematiche concernenti le scuole, quale l'obbligo di vaccini e le procedure da attivarsi.

Il flusso di 'tirocinanti, volontari e stagisti' nei centri è stato contenuto. Presso le Scuole San Giocchino si segnala la presenza di n.1 tirocinanti alla scuola primaria, mentre al Liceo Santa Caterina è stata introdotta n.1 tirocinante.

Si segnala il prosieguo della collaborazione con il comune di Venezia, per i lavori di pubblica utilità (LPU). Nell'anno 2018 sono state accolte tre risorse, due a sostegno dei lavori di manutenzione ed una supporto degli uffici di direzione.

## Analisi della produzione e del Valore Aggiunto e della Ricchezza Distribuita

	<u>2018</u>
Ricavi da servizi	2.106.953,53
+ Fitti attivi	510.027,20
+ Ricavi da investimenti finanziari	0,00
<b>= PRODUZIONE INTERNA LORDA CARATTERISTICA</b>	<b>2.616.980,73</b>
- acquisti di beni e servizi da onp	0,00
- acquisti di beni e servizi	-679.268,14
- costi commerciali	0,00
- costi amministrativi	-102.581,80
- minusvalenze patrimoniali	0,00
- perdite da investimenti finanziari	0,00
- altri costi gestionali	-17.825,89
<b>= VALORE AGGIUNTO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>1.817.304,90</b>
- stipendi	-1.344.389,66
- oneri sociali	-430.586,15
- accantonamento TFR e altri costi (inail+ass.ne RPS)	-107.129,52
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-64.800,43</b>
- ammortamenti	-37.204,08
- accantonamenti	-10.200,00
<b>= RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>-112.204,51</b>
- interessi passivi bancari e altri	-75.816,18
+ interessi attivi	0,32
<b>= RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>-188.020,37</b>
- minusvalenze	0,00
- sopravvenienze passive	-23.524,19
+ plusvalenze e/o contributi	950,00
+ sopravvenienze attive	4.540,74
<b>= RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-206.053,82</b>
- imposte (IRAP, IRES e IMU)	-152.903,45
<b>= UTILE (PERDITA)</b>	<b>-358.957,27</b>



# Bilancio consuntivo 2018

## Nota integrativa

### Informazioni generali

Anche per il 2018 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 2018 e che, in qualche misura, hanno influito sul bilancio d'esercizio, possono sostanzialmente riassumersi nei seguenti:

- Patrimonio: come nel 2017 l'attuazione di una politica di mantenimento del patrimonio immobiliare, anche nel corso del 2018 non è stato alienato alcun immobile;
- Proseguo attività: la Fondazione ha continuato l'attività, iniziata a febbraio 2016, di accoglienza di giovani richiedenti asilo in età tra i 18 e i 21 anni presso la struttura in Via Felisati 59 (ex Comunità Window). Tale attività continua a dimostrare la propria sostenibilità in termini economici, generando utile nonostante nel 2018 gli ospiti accolti siano stati inferiori alla capienza massima della struttura.
- Sospensione attività: per il Centro Aurora e Stanza dei Giochi nonostante la convenzione fosse in scadenza al 31/12/2018, causa il cambio di progettualità da parte della Regione Veneto consistente nella variazione del target di utenti per il Centro (da bimbi fino a 10 anni, al nuovo target rappresentato da adolescenti), da settembre 2018 gli enti hanno sospeso gli invii. Ciò ha causato una mancata fatturazione da agosto a dicembre, ma con contestuale sostenimento del costo del personale in organico al Centro. Nel frattempo è iniziata la progettazione e la procedura per l'accreditamento istituzionale di una comunità diurna per adolescenti anche con problemi psicopatologici.
- Costo del "personale scuole": nel 2018 c'è stato un deciso aumento di tale voce in ragione del terzo aumento contrattuale per il Contratto Nazionale AGIDAE (il terzo dei tre previsti), e per il maggior numero di ore di docenza causato dall'aumento di alunni/studenti frequentanti e del numero di classi.

Per quanto appena descritto a livello macro, si rinvia alla "Relazione ad integrazione del bilancio al 31/12/2018" 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 2018 e nel 2017 – 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: 11%; P: 19%; S: 69%).

Lo Stato Patrimoniale evidenzia solo i valori totali 2018 e, per confronto, 2017.

Il Conto Economico evidenzia una perdita di esercizio di € 358.957, 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 2018 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 (€ 113.018). 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. 2018-19 e ancora in parte da incassare (voce che va letta assieme al risconto passivo di ricavi rinviati all'esercizio 2019 corrispondente alla quota parte di quanto dovuto per l'a. s. 2018-19 non di competenza del 2018).

**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 2018 per IRES e IRAP di competenza (€ 115.167) e alle ritenute d'acconto subite sui contributi per le scuole (€ 13.674), si veda la voce *Debiti v/Stato* delle Passività.

**Ratei e risconti attivi (25).** Gli importo più rilevanti di questa voce (€ 12.001) sono i contributi del MIUR per la scuola Primaria di competenza del 2018 ma non ancora incassati e (€ 5.980) sono le uscite didattiche delle scuole saldate a fine 2018 ma di competenza del 2019.

**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 2018.

**Fondo svalutazione crediti (38).** Il fondo è stato costituito per coprire le eventuali perdite su crediti verso gli inquilini (€ 6.438) e verso i genitori degli alunni (€ 21.600) 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 31.12.2018, tenendo conto dei due fidi di € 200.000 e € 250.000 concessi da Banca Prossima e Banco San Marco. Tale importo comprende anche l'anticipo fatture e due finanziamenti, entrambi presso Banca Prossima, uno di € 350.000 concesso a giugno di cui restano da pagare sette rate e un altro di € 135.000 concesso a dicembre della durata di dodici mesi.

**Debiti v/fornitori (48).** La voce comprende i debiti v/fornitori per fatture ricevute prima del 31.12.2018 e non ancora pagate.

**Debiti v/Stato (52).** L'importo si riferisce alle imposte IRAP e IRES di competenza 2018 (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 € 66.538 e da una quota interessi di € 3.901 corrispondente agli interessi maturati a tutto il 31.12.2018).

**Debiti diversi (55).** L'importo si riferisce alle fatture da ricevere di competenza del 2018.

**Ratei e risconti passivi (57).** Gli importi più rilevanti di questa voce sono la quota parte di quanto dovuto per l'a.s. 2017-18 non di competenza del 2018.

**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 (€ 294.771):

- servizio di accoglienza Window (€ 159.614);
- centri Aurora e La Stanza dei Giochi (€ 135.157);

per l'attività scolastica (€1.295.053):

- la quota di competenza del 2018 delle rette dell'a. s. 2017/18:
  - scuola secondaria di II grado € 128.092 per 58 alunni;
  - scuola secondaria di I grado € 128.280 per 70 alunni;
  - scuola primaria € 320.766 per 219 alunni;
  - scuola dell'infanzia € 107.990 per 116 bambini;
- la quota di competenza del 2018 delle rette dell'a. s. 2018/19:
  - scuola secondaria di II grado € 105.241 per 56 alunni;
  - scuola secondaria di I grado € 171.472 per 118 alunni;
  - scuola primaria € 236.944 per 229 alunni;
  - scuola dell'infanzia € 96.268 per 132 bambini;

**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 2018 dell'importo dei contributi per la scuola primaria da parte del Ministero dell'Istruzione, per la parifica dell'a. s. 2017/18 (€ 121.902) e dell'a. s. 2018/19 (€ 79.708);
- quota parte di competenza del 2018 dell'importo dei contributi per la scuola dell'infanzia da parte del Ministero dell'Istruzione (€ 42.462), del Comune di Venezia (€ 33.961) e della Regione Veneto (€ 14.546);
- quota parte di competenza del 2018 dell'importo dei contributi per la scuola secondaria di I e II grado da parte del Ministero dell'Istruzione (€ 57.104).

**Proventi vari (108).** La voce comprende tutte le attività integrative offerte agli alunni delle scuole nell'arco del 2018 (gite, libri, cancelleria, tute e grembiuli, mense extra retta, orario prolungato e posticipato, centri estivi, corsi extracurricolari).

**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 € 21.388, gas per € 56.991, telefono per € 6.012 e acqua per € 10.741.

**Manutenzioni (116).** La voce riguarda sia la manutenzione ordinaria sui fabbricati sia quella sulle attrezzature. Gli importi maggiori riguardano i lavori di manutenzione ordinaria presso gli immobili della Fondazione.

**Consulenze (117).** L'importo relativo alle consulenze con e senza IVA è di € 104.845. Le voci di costo maggiormente significative sono evidenziate nel seguente prospetto:

Consulenze fiscali, amministrative e organizzative	41.061,00
Collaboratori dei servizi	19.945,00
Consulenti tecnici del patrimonio	15.000,00
Revisore dei conti	1.040,00

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

**Spese postali, pubblicità e varie (121).** L'importo riguarda gli investimenti pubblicitari (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 dei computer, del server e del rete internet presso gli uffici amministrativi di Via Costa, tramite la formula del noleggio dell'attrezzatura.

**Salari e stipendi (128).** La voce riguarda il costo del personale avuto nell'arco del 2018.

**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 (€ 21.642), dalla TASI (€ 2.420), dall'IVA indetraibile (€ 71.900), dalle imposte di bollo e di registro (€ 6.417), dalla TARI (€ 24.256), da abbonamenti, libri e riviste (€ 1.479), da quote associative per AGIDAE, FIDAE, UNEBA (€ 1.625), da multe e ammende (€ 1.457).

**Interessi passivi (154).** L'importo comprende: gli interessi passivi bancari per i fidi (€ 11.481) e gli interessi pagati per la rateizzazione delle tasse (€ 1.040).

**Interessi su mutui (155).** L'importo indicato, pari a € 63.295, 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: € 230 Unicredit, € 10.927 Prossima, € 2.093 Banco San Marco. Gli altri costi sono relativi agli interessi sui depositi cauzionali (€ 10) e alle spese per mutui (€ 14).

**Sopravvenienze attive (162).** L'importo riguarda le trattenute per mancato preavviso di ex dipendenti.

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

**Sopravvenienze passive (167).** Gli importi principali di questa voce riguardano l'aver sottostimato l'IRES del 2017 e 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 e computer	Mobili e arredi
Valori a bilancio 31.12.17	9.074,71	308.952,73	3.563,55	20.294.265,83	555.173,13	184.314,06
Amm. al 31.12.17	8.198,26	-98.693,23	0,00	0,00	-495.064,30	-181.353,66
<b>Valori all'01.01.18</b>	<b>876,45</b>	<b>210.259,50</b>	<b>3.563,55</b>	<b>20.294.265,83</b>	<b>60.108,83</b>	<b>2.960,40</b>
Acquisti nel 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046,12	1.975,82
Elim./vend. nel 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.167,83	-267,00
di cui già ammortizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167,80	267,00
Amm. nel 2018	-626,36	-17.164,04	0,00	0,00	-18.129,67	-1.283,99
Rival. (restauri) nel 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valori al 31.12.18</b>	<b>250,09</b>	<b>193.095,46</b>	<b>3.563,55</b>	<b>20.294.265,83</b>	<b>44.025,25</b>	<b>3.652,23</b>
Valori a bilancio 31.12.18	9.074,71	308.952,73	3.563,55	20.294.265,83	556.051,42	186.022,88

- **Allegato 2. I mutui passivi**

Immobile	Data	Capitale iniziale	Capitale residuo	Scadenda finale
Via Tassini, 17 n° 57505384	29/03/2012	2.150.000,00	1.493.055,58	30/06/2031
Via Tassini, 17 n° 055-000-4523556-000	24/03/2015	700.000,00	601.526,89	31/03/2035
Via Tassini, 17 n° 367057517167	29/06/2015	766.969,36	724.300,99	29/12/2032
<b>Totale</b>		<b>3.616.969,36</b>	<b>2.818.883,46</b>	



STATO PATRIMONIALE al 31.12.2018		Totale 2018	Totale 2017
1	<b>A. ATTIVITA'</b>		
2	<b>A1. Immobilizzazioni</b>	<b>21.357.931</b>	<b>21.355.344</b>
3	Immateriali	<b>318.027</b>	<b>318.027</b>
4	Avviamento	308.953	308.953
5	Concessioni, licenze ed altro	9.075	9.075
6	Immobil. in corso ed acconti	0	0
7	Materiali	<b>21.039.904</b>	<b>21.037.317</b>
8	Terreni	3.564	3.564
9	Fabbricati	20.294.266	20.294.266
10	Attrezzature e computer	556.051	555.173
11	Mobili e arredi	186.023	184.314
12			
13	<b>A2. Attivo circolante</b>	<b>1.201.683</b>	<b>510.260</b>
14	Crediti	<b>1.196.292</b>	<b>507.535</b>
15	V/clienti	1.034.278	364.207
16	V/locatari per fitti	33.173	27.500
17	V/enti in convenzione	0	0
18	V/Stato e enti previdenziali	128.841	115.828
19	Diversi	0	0
20	Attività finanziarie	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Disponibilità liquide	<b>5.390</b>	<b>2.725</b>
22	Cassa	5.390	2.725
23	Conti correnti	0	0
24			
25	<b>A3. Ratei e risconti</b>	<b>19.730</b>	<b>32.425</b>
26			
27	<b>Totale attività (A)</b>	<b><u>22.579.343</u></b>	<b><u>21.898.029</u></b>
28			
29			
30	<b>P. PASSIVITA'</b>		
31	<b>P1. Patrimonio netto</b>	<b>15.642.293</b>	<b>16.001.250</b>
32	Fondo di dotazione	19.429.473	19.429.473
33	Utili/perdite esercizi precedenti	-3.428.223	-3.269.970
34	Utile/perdita esercizio corrente	-358.957	-158.254
35	Differenze da conversione	0	0
36			
37	<b>P2. Fondo rischi e oneri</b>	<b>28.038</b>	<b>21.765</b>
38	Fondo svalutazione crediti	28.038	21.765
39	Fondo manutenzione programmata	0	0
40			
41	<b>P3. Fondo TFR</b>	<b>581.255</b>	<b>565.030</b>
42			
43	<b>P4. Debiti</b>	<b>4.648.729</b>	<b>4.160.643</b>
44	Finanziari	<b>2.818.883</b>	<b>3.008.460</b>
45	Mutui passivi	2.818.883	3.008.460
46	Altri	<b>1.829.845</b>	<b>1.152.184</b>
47	V/banche	798.332	463.057
48	V/fornitori	294.160	218.178
49	V/enti in convenzione	0	0
50	V/personale c/retribuzioni	432.804	233.018
51	Vari c/retribuzioni e quietanze	614	2.013
52	V/Stato	130.700	101.926
53	Per cauzioni	70.439	66.148
54	Disinvestimenti in corso	0	0
55	Diversi	102.796	67.843
56			
57	<b>P5. Ratei e risconti</b>	<b>859.950</b>	<b>366.031</b>
58			
59	<b>P6. Fondi ammortamento</b>	<b>819.079</b>	<b>783.309</b>
60	Immateriali	124.682	106.891
61	Materiali	694.397	676.418
62			
63	<b>Totale passività (P)</b>	<b><u>22.579.343</u></b>	<b><u>21.898.029</u></b>



CONTO ECONOMICO AL 31.12.2018		294.771	510.027	182.182	TOTALE 2018	TOTALE 2017
		ISTITUZIONALE	PATRIMONIO	SCUOLE		
100	<b>A. PROVENTI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>0,11</b>	<b>0,19</b>	<b>0,69</b>	<b>2.616.981</b>	<b>2.575.678</b>
101						
102	<b>A1. Ricavi</b>	<b>294.771</b>	<b>510.027</b>	<b>1.295.053</b>	<b>2.099.851</b>	<b>2.027.533</b>
103	Corrispettivi per servizi resi	294.771	0	1.295.053	1.589.824	1.512.321
104	Fitti attivi	0	510.027	0	510.027	515.212
105						
106	<b>A2. Proventi vari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.130</b>	<b>517.130</b>	<b>548.145</b>
107	Altri	0	0	349.683	349.683	413.574
108	Proventi vari	0	0	167.447	167.447	134.571
109						
110	<b>B. ONERI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>338.564</b>	<b>163.913</b>	<b>2.237.497</b>	<b>2.739.973</b>	<b>2.569.039</b>
111						
112	<b>B1. Oneri per le attività: beni e servizi</b>	<b>101.964</b>	<b>68.376</b>	<b>508.928</b>	<b>679.268</b>	<b>654.803</b>
113	Costi per beni	39.712	2.171	103.029	144.912	143.599
114	Costi per servizi	59.110	66.206	405.099	530.415	505.209
115	Utenze	16.727	18.932	59.472	95.132	94.154
116	Manutenzioni	2.535	5.297	17.233	25.065	27.408
117	Consulenze	26.409	31.536	46.901	104.845	96.979
118	Servizio mensa	1.983	0	176.401	178.384	169.105
119	Servizio pulizia, giardinaggio e vigilanza	8.577	5.520	84.818	98.915	100.301
120	Spese legali	0	0	0	0	1.560
121	Spese postali, pubblicità e varie	59	77	2.125	2.261	2.300
122	Assicurazioni	704	4.582	3.338	8.625	8.638
123	Trasporti, rimborsi e rappresentanza	1.671	261	14.662	16.595	4.517
124	Formazione	444	0	149	593	248
125	Costi per godimento beni di terzi	3.141	0	800	3.941	5.995
126						
127	<b>B2. Oneri per le attività: lavoro</b>	<b>220.118</b>	<b>36.293</b>	<b>1.625.695</b>	<b>1.882.105</b>	<b>1.735.510</b>
128	Salari e stipendi	156.040	26.145	1.162.204	1.344.390	1.246.236
129	Oneri sociali	48.556	8.106	373.924	430.586	376.072
130	Quota TFR	14.701	1.904	83.453	100.058	100.919
131	Altri costi	821	138	6.114	7.072	12.283
132						
133	<b>B3. Ammortamenti</b>	<b>921</b>	<b>11.265</b>	<b>25.018</b>	<b>37.204</b>	<b>42.191</b>
134	Immateriali	62	5.829	11.899	17.790	17.391
135	Materiali	859	5.436	13.119	19.414	24.799
136						
137	<b>B4. Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>7.200</b>	<b>10.200</b>	<b>10.200</b>
138	Al fondo svalutazione crediti	0	3.000	7.200	10.200	10.200
139	Al fondo manutenzione programmata	0	0	0	0	0
140	Ad altri fondi	0	0	0	0	0
141						
142	<b>B5. Oneri diversi di gestione</b>	<b>15.561</b>	<b>44.979</b>	<b>70.656</b>	<b>131.196</b>	<b>126.335</b>
143	IMU e TASI	0	24.062	0	24.062	24.001
144	IVA indetraibile	8.386	7.268	56.245	71.900	71.680
145	TARI, imposta di bollo e registro e altro	7.175	13.648	14.411	35.234	30.654
146						
147	<b>1. Risultato gestione caratteristica (A. - B.)</b>	<b>-43.793</b>	<b>346.115</b>	<b>-425.314</b>	<b>-122.993</b>	<b>6.639</b>
148						
149	<b>C1. PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
150	Interessi su titoli	0	0	0	0	0
151	Interessi attivi	0	0	0	0	0
152						
153	<b>C2. ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.410</b>	<b>79.009</b>	<b>8.671</b>	<b>89.090</b>	<b>84.360</b>
154	Interessi passivi	1.410	2.440	8.671	12.521	9.716
155	Interessi su mutui	0	63.295	0	63.295	67.404
156	Spese servizi bancari e altro	0	13.274	0	13.274	7.240
157						
158	<b>2. Risultato gestione finanziaria (C1. - C2.)</b>	<b>-1.410</b>	<b>-79.009</b>	<b>-8.671</b>	<b>-89.090</b>	<b>-84.359</b>
159						
160	<b>D1. PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>655</b>	<b>0</b>	<b>4.836</b>	<b>5.491</b>	<b>20.935</b>
161	Plusvalenze	0	0	0	0	0
162	Sopravvenienze attive	655	0	3.886	4.541	19.910
163	Contributi in c/capitale, c/interessi e donazioni	0	0	950	950	1.025
164						
165	<b>D2. ONERI STRAORDINARI</b>	<b>3.985</b>	<b>4.291</b>	<b>15.248</b>	<b>23.524</b>	<b>1.585</b>
166	Minusvalenze	0	0	0	0	53
167	Sopravvenienze passive	3.985	4.291	15.248	23.524	1.532
168	Altri oneri	0	0	0	0	0
169						
170	<b>3. Risultato gestione straordinaria (D1. - D2.)</b>	<b>-3.330</b>	<b>-4.291</b>	<b>-10.412</b>	<b>-18.033</b>	<b>19.350</b>
171						
172	<b>4. Risultato prima delle imposte sul reddito (1.+2.+3.)</b>	<b>-48.533</b>	<b>262.814</b>	<b>-444.397</b>	<b>-230.116</b>	<b>-58.371</b>
173						
174	<b>I. Imposte sul reddito</b>	<b>1.609</b>	<b>115.251</b>	<b>11.982</b>	<b>128.841</b>	<b>99.882</b>
175	IRAP	1.609	270	11.982	13.860	14.299
176	IRES	0	114.982	0	114.982	85.583
177						
178	<b>5. Risultato di esercizio (4.-I.)</b>	<b>-50.142</b>	<b>147.563</b>	<b>-456.379</b>	<b>-358.957</b>	<b>-158.254</b>