

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS

Dati Anagrafici	
Sede in	Piazza Falcone e Borsellino 18 20863 Concorezzo MB
Partita IVA	02074130960
Codice Fiscale	02074130960
Forma Giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Numero di iscrizione al RUNTS	9286
Sezione di iscrizione al registro	g) Altri enti del Terzo settore
Codice/lettera attività di interesse generale svolta	d
Attività diverse secondarie	no

Bilancio di esercizio al 31/08/2025

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Periodo corrente	Periodo precedente
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.000	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.671	0
7) Altre	33.382	0
Totale immobilizzazioni immateriali	42.053	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	29.900	0
2) Impianti e macchinari	42.640	0
3) Attrezzature	1.657	0
4) Altri beni	17.246	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	91.443	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Altre imprese	0	0

Totale partecipazioni	0	0
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) Verso altri enti Terzo Settore		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	133.496	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) Verso utenti e clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.838	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso utenti e clienti	24.838	0
2) verso associati e fondatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso associati e fondatori	0	0
3) Verso enti pubblici		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.845	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	15.845	0
4) Verso soggetti privati per contributi		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso soggetti privati per contributi	0	0
5) Verso enti della stessa rete associativa		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso enti del Terzo settore	0	0
7) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
8) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
9) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	13.000	0
10) Da 5 per mille		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti da 5 per mille	0	0
11) Imposte anticipate	0	0
12) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	53.683	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	615.994	0
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	120	0
Totale disponibilità liquide	616.114	0
Totale attivo circolante (C)	669.797	0
D) Ratei e risconti attivi	3.267	0
TOTALE ATTIVO	806.560	0

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Periodo corrente	Periodo precedente
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	30.000	0
II - Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale patrimonio vincolato	0	0
III - Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	1.526	0
2) Altre riserve	0	0
Totale patrimonio libero	1.526	0
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	2.748	0
Totale Patrimonio Netto	34.274	0
B) fondi per rischi e oneri:		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0

2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	111.066	0
Totale fondi per rischi ed oneri	111.066	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	314.467	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	86.273	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	86.273	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	90.928	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	90.928	0
8) Debiti verso imprese controllate e collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.295	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	16.295	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.330	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.330	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	136.044	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	136.044	0
12) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	883	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	883	0
Totale debiti	346.753	0

E) Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	806.560	0

ONERI E COSTI	Periodo corrente	Periodo precedente	PROVENTI E RICAVI	Periodo corrente	Periodo precedente
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.148	0	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
2) Servizi	384.272	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
			4) Erogazioni liberali	0	0
3) Godimento beni di terzi	3.361	0	5) Proventi del 5 per mille	6.483	0
4) Personale	809.686	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.035.610	0
5) Ammortamenti	15.034	0	8) Contributi da enti pubblici	210.434	0
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	2.642	0
7) Oneri diversi di gestione	21.069	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	5.574	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	11) Rimanenze finali	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	1.264.570	0	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	1.260.743	0
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(3.827)	0
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5bis) Svalutazioni delle	0	0			

immobilizzazioni materiali ed immateriali				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi rendite e proventi	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0
8) Rimanenze iniziali	0	0		
Totale costi e oneri da attività diverse	0		Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	0		Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	7.676
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0		
6) Altri oneri	0	0	5) Altri proventi	0
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	0		Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	7.676
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	7.676
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0
3) Godimento beni terzi	0	0		
4) Personale	0	0		
5) Ammortamenti	0	0		
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0		
7) Altri oneri	0	0		
8) Accantonamento a	0	0		

riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0		
Totale costi e oneri di supporto generale	0	0	Totale proventi di supporto generale	0
Totale oneri e costi	1.264.570	0	Totale proventi e ricavi	1.268.419
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	3.849
			Imposte	1.101
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	2.748

COSTI FIGURATIVI	Periodo corrente	Periodo precedente	PROVENTI FIGURATIVI	Periodo corrente	Periodo precedente
1) Da attività di interesse generale	0	0	1) Da attività di interesse generale	0	0
2) Da attività diverse	0	0	2) Da attività diverse	0	0
Totale costi figurativi	0	0	Totale proventi figurativi	0	0

Relazione di missione al bilancio di esercizio al 31/08/2025

PREMESSA

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/08/2025 di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 13, primo comma, del D.Lgs. 03/07/2017, n.117, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alla modulistica definita dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Sono stati redatti i modelli A, B e C secondo le clausole generali ed i principi di redazione conformi a quanto stabilito, dagli articoli 2423 e 2423 bis, nonché dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come prescritto dal Decreto Ministeriale citato, tenuto altresì conto delle specifiche previste dal principio contabile OIC 35.

PARTE GENERALE

Si forniscono le informazioni generali necessarie per una rappresentazione sintetica dell'Ente, della missione perseguita e delle attività dal medesimo svolte.

Informazioni generali sull'Ente

La FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS nasce il 5 dicembre 2024 per trasformazione della Cooperativa "Giuseppe Cavenaghi", operazione trascritta al RUNTS in data 25 marzo 2025 e in CCIAA in data 15 maggio 2025.

Nel corso dell'anno 2017 è stata approvata la c.d. Riforma del Terzo Settore e, in particolare, il "Codice del Terzo Settore" di cui al D.Lgs. 117/2017.

Con atto notarile in data 5 dicembre 2024 la Fondazione ha adottato uno statuto conforme al D.Lgs. 117/2017.

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS adotta la seguente struttura, governo, amministrazione e controllo:

- Consiglio di amministrazione;
- Organo di controllo;
- Assemblea dei partecipanti.

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS è dotata di personalità giuridica.

Missione perseguita e attività di interesse generale

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. In particolare, si prefigge di gestire asili nido e scuole di infanzia.

Come previsto dallo Statuto sociale, per il perseguimento delle sue finalità FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS svolge le seguenti attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del D.Lgs. 117/2017:

- Attività 1: D - Educazione, istruzione e formazione professionale, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- Attività 2: I - Organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale;
- Attività 3: L - Formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo Settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS è iscritta nella sezione altri Enti del RUNTS a decorrere dal 25 marzo 2025.

Le disposizioni fiscali previste dal Titolo X del CTS si applicano dal periodo di imposta successivo a quello in corso al 1° gennaio 2026, pertanto dall'esercizio 01/09/2026-31/08/2027 la Fondazione applicherà le nuove norme fiscali di cui al predetto Titolo X.

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS nelle more del periodo transitorio previsto dal Codice del Terzo Settore di cui al D.Lgs. 117/2017, attualmente è qualificabile come Ente non commerciale ai sensi del TUIR e, pertanto, adotta il regime fiscale di cui al DPR 917/86.

In particolare, l'esercizio 2024/2025 è stato trattato fiscalmente come due distinti periodi di imposta: il primo, sino alla data di efficacia della trasformazione, ha subito tassazione secondo le normative speciali sulle cooperative sociali, nel secondo sono state applicate le regole fiscali di cui al DPR 917/86 per gli enti non commerciali.

Sedi ed attività svolte

FONDAZIONE GIUSEPPE CAVENAGHI ETS ha sede legale in Concorezzo e sedi operative in Concorezzo e Arcore.

All'interno delle due strutture sono presenti gli asili nido e la scuola dell'infanzia che accolgono senza alcuna discriminazione ideologica, sociale e religiosa, i bambini di ambo i sessi aventi i requisiti prescritti dalle norme vigenti in materia di ammissione; nell'ambito dell'attività didattico-ricreativa viene seguito un indirizzo educativo cristiano secondo la matrice culturale cattolica.

Le educatrici provvedono a rendere operative, durante lo svolgimento dell'attività quotidiana, le indicazioni derivanti dal progetto educativo redatto dal Consiglio di amministrazione.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Non vi sono attività della Fondazione riservate ai soci fondatori. E' stata istituita l'assemblea dei partecipanti.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'Ente

Essendo una Fondazione, l'Ente non ha associati e non svolge quindi alcuna attività verso gli associati.

Conformemente alle previsioni dello Statuto, è stata istituita l'Assemblea dei partecipanti.

Fanno parte di questo Organo gli ex soci della Cooperativa.

I medesimi sono coinvolti e vengono convocati annualmente per la presentazione del bilancio, la relazione sulle attività svolte i programmi di sviluppo della Fondazione.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2025 è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, redatti secondo gli schemi di cui al Mod. A, Mod. B e Mod. C del DM 5 marzo 2020.

Non si è ritenuto necessario suddividere ulteriormente le voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, in quanto non necessario ai fini della chiarezza del bilancio.

Considerato, inoltre, che i destinatari primari delle informazioni del bilancio degli Enti del Terzo Settore sono coloro che forniscono risorse sotto forma di donazioni, contributi o tempo (volontari) senza nessuna aspettativa di un ritorno, nonché i beneficiari dell'attività svolta dagli Enti del Terzo Settore, il presente bilancio intende fornire tutte le informazioni utili a soddisfare le esigenze informative di tali destinatari.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, avendo l'Ente superato nell'esercizio precedente la prevista soglia di ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate di cui all'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 117/2017;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, la direzione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Disposizioni di prima applicazione del principio contabile OIC 35 e dei nuovi schemi di bilancio.

Tenuto conto della circostanza che il Bilancio del presente esercizio rappresenta il primo Bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, conformemente alle previsioni di cui al principio contabile OIC 35 ed al fine di limitare gli oneri legati alla riclassifica del bilancio del precedente esercizio (redatto come cooperativa sociale secondo gli schemi UE e così depositato al Registro Imprese) in base ai nuovi schemi, per l'esercizio in esame l'Ente ha deciso di non presentare il bilancio comparativo.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Ente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Transazioni non sinallagmatiche

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi, ecc.) sono state iscritte nello stato patrimoniale al loro fair value alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono stati rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati sulla base della tipologia di attività (Area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature scolastiche: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine ufficio elettroniche: 20%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica

capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Conformemente alle previsioni di cui al paragrafo 20 del principio contabile OIC 35, i contributi pubblici erogati in conto esercizio sono stati rilevati tra i proventi del rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta e nella voce più appropriata.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche

dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Patrimonio netto

Fondo di dotazione dell'ente

La voce in esame accoglie il fondo minimo di cui l'Ente del Terzo Settore può disporre al momento della sua costituzione nell'importo minimo statuito ex lege.

Patrimonio vincolato

Accoglie il patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero è costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve di altro genere.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Debiti tributari

Tale voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Oneri e costi, proventi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Proventi del 5 per mille

I proventi da 5 per mille attribuiti dall'Ente ad un progetto specifico sono contabilizzati secondo le previsioni relative alle erogazioni liberali vincolate. I proventi da 5 per mille non attribuiti a progetti specifici sono contabilizzati secondo le previsioni relative alle altre erogazioni liberali. I proventi da 5 per mille sono classificati nella voce A5 "Proventi del 5 per mille" del rendiconto gestionale in contropartita al credito voce CII 10) "da 5 per mille" dell'attivo dello stato patrimoniale.

Erogazioni liberali

Le erogazioni liberali rappresentano atti che si contraddistinguono per la coesistenza di entrambi i seguenti presupposti:

- a. l'arricchimento del beneficiario con corrispondente riduzione di ricchezza da parte di chi compie l'atto;
- b. lo spirito di liberalità (inteso come atto di generosità effettuato in mancanza di qualunque forma di costrizione).

Le erogazioni liberali non vincolate né condizionate se ricevute sono rilevate nell'attivo di stato patrimoniale in contropartita alla voce A4 "Erogazioni liberali" del rendiconto gestionale. La quota destinata alla copertura dei costi relativi ad esercizi futuri è rilevata nei risconti passivi.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE**Informativa sugli elementi che potrebbero ricadere su più voci dello Stato patrimoniale**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

ATTIVO**B) Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 42.053.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0		4.100	4.100
Altre variazioni	5.000	3.671	37.482	46.153
Totale variazioni	5.000	3.671	33.382	42.053
Valore di fine esercizio				
Costo	5.000	3.671	33.382	42.053
Valore di bilancio	5.000	3.671	33.382	42.053

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 91.443.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	4.200	3.120	416	3.198	10.934
Altre variazioni	34.100	45.760	2.073	20.444	102.377
Totale variazioni	29.900	42.640	1.657	17.246	91.443
Valore di fine esercizio					
Costo	95.000	109.388	50.567	232.061	487.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.100	66.748	48.910	214.815	395.573
Valore di bilancio	29.900	42.640	1.657	17.246	91.443

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 53.683.

La composizione e la suddivisione dei crediti per scadenza è così rappresentata:

	Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Quota scadente entro l'esercizio	24.838	15.845	13.000		53.683

Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0		0
Di cui di durata residua superiore a cinque anni	0	0	0		0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 616.114.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.267.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	3.267	3.267
Totale ratei e risconti attivi	0	3.267	3.267

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Buoni benzina	1.980
Compenso RSPP	1.287
Totali	3.267

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 34.274.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Altre variazioni	Riclassifiche	Avanzo/disavanz o d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente		30.000		30.000
Patrimonio vincolato - Riserve statutarie		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate destinate da terzi		0		0
Totale patrimonio vincolato		0		0
Patrimonio libero - Riserve di utili o avanzi di gestione		1.526		1.526
Patrimonio libero - Altre riserve		0		0
Totale patrimonio libero		1.526		1.526
Avanzo/disavanzo d'esercizio		0	2.748	2.748
Totale Patrimonio netto		31.526	2.748	34.274

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dal punto 8), mod. C del DM 05/03/2020 relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio

netto con riferimento alla loro origine, alla loro possibilità di utilizzazione, alla natura ed alla durata dei vincoli eventualmente posti, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo
Fondo di dotazione dell'ente	30.000
Patrimonio vincolato	
Riserve statutarie	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0
Riserve vincolate destinate da terzi	0
Totale patrimonio vincolato	0
Patrimonio libero	
Riserve di utili o avanzi di gestione	1.526
Altre riserve	0
Totale patrimonio libero	1.526
Totale	31.526

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

La composizione delle riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali è la seguente:

- per erogazioni liberali € 0 ;
- per lasciti € 0 ;
- per accantonamento del 5 per mille € 0 ;
- altre riserve vincolate € 0 .

Riserve vincolate destinate da terzi

La composizione delle riserve vincolate destinate da terzi è la seguente:

- per erogazioni liberali € 0 ;
- per lasciti € 0 ;
- per contributi pubblici in conto impianti € 0 ;
- altre riserve vincolate € 0 .

Altre riserve

La composizione delle altre riserve del Patrimonio libero è la seguente:

- riserve di rivalutazione € 0 ;
- riserve da donazioni immobilizzazioni € 0 ;
- altre riserve € 0 .

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 111.066.

Composizione degli altri fondi

Qui di seguito sono fornite le informazioni richieste dal principio contabile OIC 35 a completamento dell'informativa di cui al punto 7), mod. C del DM 05/03/2020.

La composizione degli Altri fondi è la seguente:

Descrizione	Importo
Fondo Arianna Grassi	28.768
Fondo manutenzione straord.	62.498
Fondo spese future	19.800
Totale	111.066

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 314.467.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	314.467
Totale variazioni	314.467
Valore di fine esercizio	314.467

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 346.753.

Debiti - Distinzione per scadenza

La composizione delle singole voci e i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza sono così rappresentati:

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Acconti	86.273	0	0
Debiti verso fornitori	90.928	0	0
Debiti tributari	16.295	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.330	0	0
Debiti verso dipendenti e collaboratori	136.044	0	0
Altri debiti	883	0	0
Totale debiti	346.753	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie, ai sensi del punto 6), mod. C del DM 05/03/2020:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Acconti	86.273	86.273
Debiti verso fornitori	90.928	90.928
Debiti tributari	16.295	16.295
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.330	16.330
Debiti verso dipendenti e collaboratori	136.044	136.044
Altri debiti	883	883

Totale debiti	346.753	346.753
----------------------	---------	---------

Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti in bilancio debiti per erogazioni liberali condizionate.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Informativa sui criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree del rendiconto gestionale

Ai fini della classificazione degli oneri e dei proventi nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale, sono stati adottati i seguenti criteri.

A) Componenti da attività di interesse generale

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, per il perseguimento senza scopo di lucro delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi e gli oneri da attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 1.264.570. In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: si tratta per lo più del costo del personale delle educatrici e insegnanti nonché altri costi per servizi per la gestione degli asili nido e della scuola di infanzia.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 1.260.743.

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: si tratta delle rette pagate dalle famiglie nonché di taluni contributi pubblici a sostegno dell'educazione.

Con riferimento ai contributi da enti pubblici, pari a complessivi € 210.434, si evidenzia che sono iscritti nella presente voce i proventi derivanti da accordi, quali le convenzioni, con enti di natura pubblica non aventi carattere sinallagmatico.

contributo	€	data incasso	ente erogatore	riferimenti normativi
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune) ACCONTO	7.298,05	28/10/2024	comune concorezzo	convenzione rif delibera GC nr 96 del 13/07/2022
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune) SALDO	21.893,95	07/03/2025	comune concorezzo	convenzione rif delibera GC nr 96 del 13/07/2022
Contributo regionale ex circolare 4 per asilo nido Arcore e Asilo nido Concorezzo	11.162,74	14/04/2025	offerta sociale soc cons	DGR Regione Lombardia n.13598 del 16/09/2024
Convenzione Comune Arcore (bambini residenti nel comune) per scuola infanzia (Acconto)	3.720,00	02/12/2024	comune arcore	convenzione rif delibera GC nr 236 del 16/10/2024

Contributo scuola infanzia paritaria ARCORE	33.089,95	27/06/2025	miur	decreto ministeriale del 6 febbraio 2024, n. 20
Contributo scuola infanzia paritaria CONCOREZZO	33.089,95	03/07/2025	miur	decreto ministeriale del 6 febbraio 2024, n. 20
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2024/25 ARCORE	10.173,72	05/06/2025	miur	CAP 1477 P.G. 9
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2024/25 CONCOREZZO	11.256,03	05/06/2025	miur	CAP 1477 P.G. 9
Contributo 0 - 6 arcore	12.302,09	31/10/2024	comune arcore	D.LGS. NR.65/2017
Contributo 0 - 6 arcore saldo	14.128,18	31/10/2024	comune arcore	D.LGS. NR.65/2017
Contributo 0 - 6 concorezzo	27.826,84	11/10/2024	comune concorezzo	D.LGS. NR.65/2017
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Arcore AS23/24 a saldo	8.011,07	07/02/2025	regione lombardia	DDG dell'USRL n. 1747 del 03 giugno 2024
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Concorezzo AS22/23 a saldo	8.066,11	07/02/2025	regione lombardia	DDG dell'USRL n. 1747 del 03 giugno 2024
Contributo conto termico (II rata)	4.455,51	29/11/2024	gestore servizi energetici	conto termico rif richiesta CT00742674
Saldo convenzione comune arcore bambini residenti (rif as 23/24)	3.960,00	11/12/2024	comune arcore	convenzione rif delibera GC nr 224 del 24/10/2023
	210.434,19			

Oltre a tali contributi la Fondazione ha percepito dai Comuni di Concorezzo e Arcore un contributo in conto rette tramite il bando regionale nido gratis di euro 2.642.

Per quanto riguarda i proventi del 5 per mille, pari a complessivi € 6.483, si evidenzia quanto segue:

- € 1.373,69 sono relativi all'utilizzo del 5 per mille dell'anno finanziario 2022;
- € 3.090,93 sono relativi all'utilizzo del 5 per mille dell'anno finanziario 2023;
- € 2.018,55 sono relativi all'utilizzo del 5 per mille dell'anno finanziario 2024.

B) Componenti da attività diverse

Durante l'esercizio l'ente non ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

C) Componenti da attività di raccolta fondi

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha svolto attività di raccolta fondi così come definita dall'art. 7 del D.Lgs. 117/2017.

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria o generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono stati iscritti nell'area A del rendiconto gestionale.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

I costi e gli oneri da attività finanziarie e patrimoniali sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 0.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività finanziarie e patrimoniali sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 7.676.

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: si tratta degli interessi attivi maturati sul conto corrente aperto presso la BCC.

E) Componenti di supporto generale

La presente area non è stata compilata in assenza di dati dal bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella:

	Imposte correnti
IRES	519
IRAP	582
Totale	1.101

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Nell'esercizio la Fondazione non ha ricevuto erogazioni liberali

Numero di dipendenti e volontari

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale ed i volontari, conformemente alle previsioni di cui al punto 13), mod. C del DM 05/03/2020:

	Numero medio dei dipendenti	Numero dei volontari
Coordinatrice	1	
Impiagate amministrative	2	
Educatrici e insegnanti	29	
Totale	32	
Volontari		18

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Vengono di seguito riportate le informazioni relative ai compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale, conformemente alle previsioni di cui al punto 14), mod. C del DM 05/03/2020; gli importi sono indicati complessivamente con riferimento alle singole categorie sopra indicate:

	Organo di controllo
Compensi	3.700

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha istituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate

La Fondazione non ha realizzato operazione con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Conformemente alle previsioni di cui al punto 17), mod. C del DM 05/03/2020, si propone di riportare a nuovo l'avanzo d'esercizio pari ad € 2.748.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Sezione non compilata in assenza di dati.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Sezione non compilata in quanto la presente informativa è stata resa nel bilancio sociale.

Descrizione dell'attività di raccolta fondi

La Fondazione non ha svolto attività di raccolta fondi così come definita dall'art. 7 del D.Lgs. 117/17.

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione

Dopo la metà dell'anno scolastico, la cooperativa si è trasformata in fondazione; per poter illustrare l'andamento economico, si assumono a confronto i dati della gestione finanziaria-economico dell'anno precedente (gestione cooperativa) : i ricavi riportano una conferma sui numeri, si evince una leggera flessione negativa sulle entrate.

Confermano quindi la variazione in positivo nei ricavi.

Per quanto riguarda i costi, si denota un aumento dei costi relativi al personale, dovuto agli adeguamenti contrattuali.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, è stato predisposto il seguente prospetto di sintesi economica:

	Esercizio corrente	Esercizio corrente %	Esercizio precedente	Esercizio precedente %
Proventi e ricavi				
Da attività di interesse generale	1.260.743	99,39%	1.290.612	99,55%
Da attività finanziarie e patrimoniali	7.676	0,61%	5.794	0,45%
Totale proventi	1.268.419	100,00%	1.296.406	100,00%
Oneri e costi				
Da attività di interesse generale	1.264.570	100,00%	1.310.338	100,00%
Totale oneri e costi	1.264.570	100,00%	1.310.338	100,00%
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	3.849		(13.932)	

Le principali voci di entrata sono rappresentate dalle rette pagate dalle famiglie e dai contributi pubblici (99,39% per cento) a sostegno dell'attività educative.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Si prevede un incremento dei ricavi a seguito della disponibilità di maggiori spazi e dunque del numero degli iscritti.

La Fondazione ha vinto un bando comunale per la gestione di un nuovo spazio (19 nuovi posti) adibito ad asilo nido presso il c.d. "Asileto" di Concorezzo.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Conformemente alle previsioni di cui al punto 20), mod. C del DM 05/03/2020, si forniscono indicazioni circa le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale.

La Fondazione persegue lo scopo educativo in un'ottica di miglioramento, ponendo l'attenzione alla fascia 0-6, con l'obiettivo di sostenere un polo educativo continuativo.

Quindi, nell'ottica di miglioramento anche dal punto di vista gestionale, continua la collaborazione della nostra coordinatrice al tavolo coordinatori 0-6 presso il tavolo di coordinamento pedagogico territoriale.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'Ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

La Fondazione non ha svolto attività diverse.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il fatto di maggior rilievo è legato alla disponibilità di un nuovo spazio adibito ad asilo nido a Concorezzo.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

I dati di tali sovvenzioni sono stati indicati sul sito o sul portale digitale dell'Ente.

contributo	€	data incasso	ente erogatore	riferimenti normativi
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune) ACCONTO	7.298,05	28/10/2024	comune concorezzo	convenzione rif delibera GC nr 96 del 13/07/2022
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune) SALDO	21.893,95	07/03/2025	comune concorezzo	convenzione rif delibera GC nr 96 del 13/07/2022
Contributo regionale ex circolare 4 per asilo nido Arcore e Asilo nido Concorezzo	11.162,74	14/04/2025	offerta sociale soc cons	DGR Regione Lombardia n.13598 del 16/09/2024
Convenzione Comune Arcore (bambini residenti nel comune) per scuola infanzia (Acconto)	3.720,00	02/12/2024	comune arcore	convenzione rif delibera GC nr 236 del 16/10/2024
Contributo scuola infanzia paritaria ARCORE	33.089,95	27/06/2025	miur	decreto ministeriale del 6 febbraio 2024, n. 20
Contributo scuola infanzia paritaria CONCOREZZO	33.089,95	03/07/2025	miur	decreto ministeriale del 6 febbraio 2024, n. 20
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2024/25 ARCORE	10.173,72	05/06/2025	miur	CAP 1477 P.G. 9
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2024/25 CONCOREZZO	11.256,03	05/06/2025	miur	CAP 1477 P.G. 9
Contributo 0 - 6 arcore	12.302,09	31/10/2024	comune arcore	D.LGS. NR.65/2017
Contributo 0 - 6 arcore saldo	14.128,18	31/10/2024	comune	D.LGS. NR.65/2017

			arcore	
Contributo 0 - 6 concorezzo	27.826,84	11/10/2024	comune concorezzo	D.LGS. NR.65/2017
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Arcore AS23/24 a saldo	8.011,07	07/02/2025	regione lombardia	DDG dell'USRL n. 1747 del 03 giugno 2024
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Concorezzo AS22/23 a saldo	8.066,11	07/02/2025	regione lombardia	DDG dell'USRL n. 1747 del 03 giugno 2024
Contributo conto termico (II rata)	4.455,51	29/11/2024	gestore servizi energetici	conto termico rif richiesta CT00742674
Saldo convenzione comune arcore bambini residenti (rif as 23/24)	3.960,00	11/12/2024	comune arcore	convenzione rif delibera GC nr 224 del 24/10/2023
	210.434,19			

Oltre a tali contributi la Fondazione ha ricevuto:

- € 2.642 per contributi in c/rette ricevuti da comuni di Concorezzo e Arcore, relativi al bando regionale nido gratis;
- € 6.483 per contributo cinque per mille.

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Cda

dott. Paolo Cosentino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'Ente.