



FONDAZIONE MADONNA PELLEGRINA ETS

largo Madre Teresa di Calcutta 40

41125 Modena

C.F. e P.I. 04132470362 SDI: KRRH6B9

fondazionemadonnapellegrina@pec.it

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/08/2025

La Fondazione Madonna Pellegrina ETS è stata costituita in data 27 febbraio 2024 con atto del Notaio dott. Guido Vellani, rep. n. 28.968 registrato all'Ufficio del Registro di Modena al n. 5536 serie 1T in data in data 05/03/2024.

In data 11/03/2024 il Notaio dott. Guido Vellani ha presentato la richiesta di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) della Fondazione e dal 09/04/2024 la Fondazione Madonna Pellegrina ETS è iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nella sezione G "Altri enti del Terzo settore" e per effetto della già menzionata iscrizione l'Ente "FONDAZIONE MADONNA PELLEGRINA ETS" (C.F. 04132470362) acquista la personalità giuridica.

La Fondazione non ha fini di lucro e non distribuirà, anche in modo indiretto, utili o avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitale durante la sua esistenza, a meno che la destinazione o la distribuzione non siano imposte per legge o siano effettuate a favore di altre organizzazioni non lucrative di utilità sociale che per legge, statuto o regolamento facciano parte della medesima ed unitaria struttura.

La Fondazione non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del DM 5 marzo 2020.

La Fondazione persegue esclusivamente finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale mediante lo svolgimento delle seguenti attività di interesse generale:

- 1) educazione, istruzione, formazione e attività culturali di interesse sociale con finalità educativa in particolare, attraverso l'organizzazione e gestione di una scuola paritaria e di tutti i servizi educativi e didattici connessi;
- 2) interventi e servizi socio-educativi in favore dei bambini di età compresa tra gli zero e i sei anni, quali asili nido e scuole infanzia;
- 3) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale;
- 4) formazione extrascolastica finalizzata al contrasto della povertà educativa;
- 5) erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate con particolare riferimento alle famiglie disagiate con minori anche al fine di agevolarne la frequenza alla scuola dell'infanzia e ai servizi socioeducativi;
- 6) accoglienza umanitaria ed integrazione sociale e culturale dei migranti;
- 7) la promozione con gli stessi principi ispiratori l'apertura la gestione e la promozione, con gli stessi principi ispiratori, di servizi alla persona in condizioni di disabilità e / o disagio sociale.

Il 01/08/2024, con registrazione in data 08/08/2024, è stato stipulato dal Notaio Guido Vellani l'atto di dotazione della Fondazione, rep. n. 29.276, con il quale la Parrocchia Madonna Pellegrina ha ceduto alla Fondazione il complesso dei beni destinato all'esercizio dell'attività di scuola paritaria "Madonna Pellegrina"

sita in Modena tra Largo Madre Teresa di Calcutta n. 40 e Viale Don Minzoni n. 194. In particolare, sono stati oggetto di cessione:

- BENI IMMOBILI: il diritto di usufrutto trentennale del fabbricato destinato a scuola d'infanzia, nido e primaria;
- BENI MOBILI: gli elementi patrimoniali destinati all'esercizio dell'attività di scuola paritaria, tra cui, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le immobilizzazioni materiali e immateriali, i crediti verso clienti e terzi, le disponibilità liquide, il fondo di trattamento di fine rapporto.

La decorrenza degli effetti contabili e fiscali dell'atto di dotazione è stata fissata nel giorno 1° settembre 2024 e, dalla medesima data, coincidente con l'inizio dell'esercizio sociale, fiscale e contabile previsto statutariamente, ha avuto decorrenza il trasferimento dell'attività scolastica, con conseguente subentro nei rapporti di lavoro subordinato relativi ai dipendenti in essere a tale data e di tutti i contratti inerenti lo svolgimento dell'attività scolastica.

Il Bilancio chiuso al 31 agosto 2025 chiude con un avanzo di gestione di euro 75.732

La presente relazione di Missione viene predisposta in conformità alle disposizioni previste dalla Riforma del Terzo Settore (D.Lgs. 117 del 3 luglio 2017).

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri e dalla presente Relazione di Missione.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dalla Riforma del Terzo Settore (D.Lgs. 117 del 3 luglio 2017) e dall'OIC 35.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi ed oneri di competenza prescindendo dalla data di incasso e pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- ove significativo, la valutazione degli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio i criteri di valutazione adottati;
- non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico non è stato possibile indicare gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto si tratta del primo anno di esercizio della Fondazione Madonna Pellegrina ETS.
- Nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci del prospetto di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE (ART. 2427 C.1 N.1 C.C.)

I più significativi criteri di valutazione adottati nella stesura del bilancio, vengono di seguito illustrati e corredati da prospetti con dettagli delle voci tecniche di bilancio.

Si precisa che, a seguito dell'atto di dotazione, gli importi alla data di apertura dell'esercizio sono comprensivi degli elementi patrimoniali acquisiti dalla Parrocchia ed inerenti all'attività di scuola paritaria.

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono al diritto di usufrutto del fabbricato scolastico, acquisito a seguito dell'atto di dotazione, ai costi di manutenzione straordinaria di quest'ultimo e dell'appartamento di cui la fondazione è usufruttuaria e ad un software capitalizzato.

<i>CATEGORIE</i>	<i>Valori al 01/09/2024</i>	<i>Acquisi- zioni</i>	<i>Alienazioni</i>	<i>Valori al 31/08/2025</i>
Manutenzioni immobili di terzi	17.269	21.554		38.823
Diritto di usufrutto	780.848			780.848
Software	1.476			1.476
(-) Fondo ammortamento e svaluta- zione	-518			-26.584
TOTALI	799.075			794.563

BII – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo dei costi accessori e delle spese direttamente imputabili sostenute fino all'entrata in funzione del bene.

I beni strumentali di valore inferiore a euro 516,46 sono spesi interamente nell'esercizio in cui vengono acquistati in considerazione della loro limitata utilità.

Nell'anno di entrata in funzione, le aliquote applicate sono ridotte alla metà per tenere conto dell'utilizzo del bene per una parte soltanto dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti, sulla base di un piano sistematico che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti possono ritenersi coerenti con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani aziendali.

Come per le immobilizzazioni immateriali, si precisa che, anche per le immobilizzazioni materiali, gli importi alla data di apertura dell'esercizio sono comprensivi del valore delle immobilizzazioni acquisite dalla Parrocchia a seguito dell'atto di dotazione.

La movimentazione intervenuta nell'esercizio si può così rappresentare:

<i>CATEGORIE</i>	<i>Valori al 01/09/2024</i>	<i>Acquisizioni (ammortamenti)</i>	<i>Alienazioni (decrementi)</i>	<i>Valori al 31/08/2025</i>
Attrezzatura varia	88.495	17.976		106.471
Mobili e arredi	147.169	1.258		148.427
Macchine d'ufficio elettroniche	43.697	2.251		45.948
Automezzi	6.352			6.352

(-) Fondo ammortamento e svalutazione	-	255			-	262.576
TOTALI		285.458				44.622

CII – CREDITI ISCRITTI NELL’ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

CII – CREDITI

VOCI TECNICHE	Valori all' 01/09/2024	incrementi	decrementi	Valori al 31/08/2025
Verso altri	1.199	15.707	- 1.199	15.707
Verso utenti e clienti	6.875	9.618	- 6.875	9.618
Tributari e previdenziali	48.408	1.843	- 5.023	45.228
Per ritenute subite	-	31.689	- 31.689	0
TOTALI	56.481	58.857	- 44.786	70.552

I crediti verso altri si riferiscono principalmente a un credito verso il MIMIT per un contributo pubblico deliberato ma non ancora incassato; i crediti verso utenti e clienti si riferiscono a crediti verso alunni per rette da incassare, mentre i crediti tributari sono costituiti principalmente dal credito verso l’Erario per il saldo chiesto a rimborso, di ires e irap risultanti dalla dichiarazione dei redditi anno di imposta 2024 della Parrocchia Madonna Pellegrina (che fino al 31/08/2024 ha gestito l’attività di scuola).

CIII – ATTIVITA’ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CIII 4 - Altre partecipazioni

VOCI TECNICHE	Valori all' 01/09/2024	incrementi	decrementi	Valori al 31/08/2025
Titoli:				
Titoli	-	5.500		5.500
TOTALI	-	5.500	-	5.500

Trattasi di un investimento in titoli a breve termine a garanzia della fideiussione rilasciata dall’istituto bancario. Il valore è iscritto al costo di acquisto, non ravvisando perdite durevoli di valore.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Trattasi delle giacenze della Fondazione Madonna Pellegrina sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e della liquidità esistente nelle casse sociali alla data di riferimento. In dettaglio si rileva quanto segue:

VOCI TECNICHE	Valori al 01/09/2024			Valori al 31/08/2025
	incrementi	decrementi		
Disponibilità liquide:				
Denaro e valori in cassa	106	273	- 106 273	
Depositi bancari:	335.258	487.153	- 335.258 487.153	
TOTALI	335.364	487.426	- 335.364 487.426	

A – PATRIMONIO NETTO

Di seguito si riportano le voci riguardanti il patrimonio netto:

VOCI TECNICHE	Valori al 01/09/2024	Valori al 31/08/2025
Patrimonio:		
Fondo di dotazione	324.512,00	324.512,00
Riserva vincolata	-	-
Avanzo (Disavanzo) di gestione	-	75.732,00
TOTALI	324.512,00	400.244,00

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Per il personale dipendente, l'apposito fondo rileva le indennità di fine rapporto maturate in chiusura di esercizio per effetto delle disposizioni di legge e del contratto di lavoro vigenti.

Come anticipato, il fondo TFR al 01/09/24 è comprensivo degli accantonamenti relativi ai rapporti di lavoro subordinato acquisiti dalla Parrocchia a seguito di atto di dotazione.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

VOCI TECNICHE	Valori all' 01/09/2024	utilizzi	accantonamenti	Valori al 31/08/2025
Fondo trattamento di fine rapporto:				
Trattamento di fine rapporto personale dipendente	587.720	31.056	92.828	649.492
TOTALI	587.720	31.056	92.828	649.492

D - Debiti

I debiti sono rilevati per gli importi corrispondenti al loro valore nominale. In dettaglio si rileva quanto segue:

VOCI TECNICHE	Valori			Valori
	al 01/09/2024	incrementi	decrementi	al 31/08/2025
Debiti:				
Debiti verso le banche	-	39.666		39.666
Debiti verso fornitori	65.597	14.441	- 65.597	14.441
Debiti tributari	444	46.780	-	47.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	17.951	-	17.951
Debiti verso dipendenti	5.633	66.670	- 5.633	66.670
Altri debiti	-	4.520		4.520
TOTALI	71.674	190.028	- 71.230	190.472

Si fornisce il dettaglio della voce *debiti tributari*:

VOCI TECNICHE	Valori
	al 31/08/2025
Debiti tributari:	
Erario per ritenute a dipendenti e collaboratori	2.636
Erario c/liquidazione iva	1.628
Erario c/imp sost TFR	1.550
Erario c/IRES	1.048
Erario c/IRAP	40.362
TOTALI	47.224

DURATA RESIDUA DEI DEBITI (ART. 2427 C.1 N. 6)

VOCI DI BILANCIO	Importi al 31/08/2025	Importi al 31/08/2025 esigibili oltre dodici mesi	
	entro dodici mesi	entro cinque anni	oltre cinque anni
Debiti verso le banche	39.666		
Debiti verso fornitori	14.441		
Debiti tributari	47.224		

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.951		
Debiti verso dipendenti	66.670		
Altri debiti	4.520		
TOTALI	190.472		

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Misurano oneri la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale o proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma sono di competenza dell'esercizio successivo.

L'importo indicato in bilancio al 31/08/2025 è principalmente costituito dalle quote di iscrizione e altri costi per i servizi scolastici di competenza anno scolastico 2025/2026 pagati dalle famiglie e da contributi da enti pubblici di competenza degli esercizi successivi.

VOCI TECNICHE	Valori Al 01/09/2024	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/08/2025
Risconti passivi	5.957	162.455	- 5.957	162.455
Ratei passivi	56.191	-	- 56.191	-
TOTALI	62.148			162.455

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (ART. 2427 C.1 N. 6)

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Rischi, impegni e garanzie (ART. 2424 c.3)

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative ed accantonati, secondo criteri di congruità, nei fondi specifici.

Non si rileva l'esistenza d'impegni e/o garanzie concessi a terzi dalla Fondazione che non siano riferibili a passività già iscritte nello stato patrimoniale.

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

Per quanto riguarda le informazioni relative ai proventi ed oneri, si rimanda al rendiconto gestionale, nel quale sono esposti in modo analitico e comparato, ed alla relazione sulla gestione.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi a favore dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Controllo

Non esistono compensi a favore dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Controllo per l'attività da loro prestata.

Contratti stipulati con Pubblica Amministrazione e informazioni in relazione a sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità ed erogazioni di beni e servizi a favore di altri enti

Come indicato precedentemente, dalla data del 1° settembre 2024, ha avuto decorrenza il trasferimento dell'attività scolastica con subentro, da parte della Fondazione, in tutti i rapporti inerenti all'attività di scuola, compresi contratti, accordi e convenzioni con la Pubblica Amministrazione e altri enti. Per quanto riguarda le informazioni relative ai proventi ed oneri, si rimanda al rendiconto gestionale, nel quale sono esposti in modo analitico.

Attività istituzionali

Per il perseguimento degli scopi illustrati in premessa, la Fondazione nel presente esercizio ha svolto le seguenti attività di interesse generale:

- a) Servizio di nido, che ha accolto 62 bambini di età compresa tra i 9 e i 36 mesi, di cui 5 stranieri;
- b) Servizio di scuola d'infanzia paritaria, che ha accolto 110 bambini di età compresa tra i 3 ed i 6 anni, di cui 4 disabili e 19 stranieri;
- c) Servizio di scuola primaria paritaria, che ha accolto 168 bambini di età compresa tra i 6 ed i 11 anni, di cui 13 disabili e 16 stranieri;
- d) Servizio di doposcuola e altre attività pomeridiane volte a contrastare la dispersione scolastica e la povertà educativa, oltre a favorire l'inclusione di bambini stranieri, con bisogni speciali e/o disabili;
- e) Iscrizione di alunni a titolo gratuito, o a fronte di corrispettivi simbolici, al fine di agevolare la frequenza scolastica e di tutti i servizi educativi connessi a bambini di famiglie disagiate;
- f) Organizzazione e partecipazione di eventi culturali rivolti alle famiglie e alla cittadinanza, anche in sinergia con gli enti locali e le altre scuole del territorio.

Attività strumentali:

I mezzi con cui la Fondazione Madonna Pellegrina ha perseguito la propria missione istituzionale sono costituiti da:

- a) Rette degli utenti per i servizi di nido, scolastici ed extrascolastici;
- b) Contributi, borse di studio, sussidi, anche statali, regionali e di Enti pubblici e privati;
- c) Attività di raccolta fondi, manifestazioni e altre iniziative promosse e gestite dalla Fondazione;
- d) Proventi da attività diverse;
- e) Contributi volontari dei sostenitori, liberalità da parte di persone fisiche e/o giuridiche.

I proventi totali dell'esercizio ammontano complessivamente a euro 2.013.256 a fronte di oneri complessivi per euro 1.937.524.

I proventi sono esposti in modo analitico nel rendiconto e si evidenzia come l'esercizio si sia chiuso con risultato positivo.

Il bilancio composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

	Al 31/8/2025	Al 31/08/2024
Attivo immobilizzato	839.185	20.742
Attivo circolante	563.479	15.161
Totale Attivo	1.402.664	35.903
Debiti	190.472	24.058
Trattamento di fine rapporto	649.492	
Ratei e Risconti	162.455	5.957
Fondo di dotazione	324.513	-
Avanzo/(disavanzo) di gestione	75.732	5.888
TOTALE A PAREGGIO	1.402.664	35.903

Il risultato di gestione, pari ad un avanzo di euro 75.732, trova riscontro nel rendiconto gestionale dei proventi ed oneri i cui risultati sono di seguito sintetizzati:

	Al 31/8/2025	Al 31/8/2024
PROVENTI		
1) Proventi da attività di interesse generale	1.964.698	11.200
3) Proventi finanziari e patrimoniali	2.172	-
4) Proventi da attività di supporto generale	22.494	-
5) Proventi diversi	23.892	-
TOTALE ENTRATE	2.013.256	11.200
ONERI		
1) Oneri da attività di interesse generale	1.545.275	-
2) Oneri di raccolta fondi	-	-
3) Oneri finanziari e patrimoniali	400	122
4) Oneri da attività di supporto generale	288.913	3.293
5) Oneri da attività diverse	29.837	1.897
6) imposte correnti	73.099	
TOTALE USCITE	1.937.524	5.312
AVANZO/(DISAVANZO) DI GESTIONE	75.732	5.888
TOTALE A PAREGGIO	2.013.256	11.200

1) Attività diverse

La Fondazione, come previsto dallo Statuto, esercita attività diverse da quelle di interesse generale in via strumentale e secondaria rispetto a queste ultime.

In particolare, l'attività diversa svolta afferisce alla gestione di un appartamento dato in locazione, i cui ricavi sono strettamente funzionali al supporto e realizzazione delle attività istituzionali.

Come sinteticamente riportato nella tabella sottostante, in questo primo esercizio gli oneri sostenute sono superiori rispetto ai proventi da canoni di locazione a causa del sostenimento delle spese per l'acquisto di mobilio e attrezzatura inferiori a 516 euro interamente spesi nell'esercizio e alle provvigioni dell'agenzia immobiliare per la stipula dei contratti; inoltre la decorrenza dei contratti di locazione è dicembre 2025 pertanto i canoni sono stati incassati solo per una parte dell'esercizio.

I ricavi complessivi derivanti dalle attività di cui ai punti B) "oneri e proventi diversi e straordinari" e D) "attività finanziarie e patrimoniali" del rendiconto gestionale non sono superiori al 30% delle entrate complessive dell'ente.

GESTIONE APPARTAMENTO 2024/2025	
PROVENTI	23.892
ONERI	29.837
RISULTATO NETTO	- 5.945

2) Erogazioni liberali ricevute

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali esclusivamente in denaro nel corso dell'esercizio. Per quanto attiene alla natura delle stesse, si precisa che sono tutte senza vincoli e condizioni.

3) Contributi da Enti Pubblici

La Fondazione opera in convenzione/accreditamento con la Pubblica amministrazione nell'espletamento delle attività di interesse generale. I contributi ricevuti, per complessivi euro 793.113, rappresentano una forma di finanziamento con lo scopo di sostenere l'attività istituzionale dell'ente.

Passando all'analisi degli oneri, già evidenziati nel rendiconto gestionale, si specifica quanto segue:

- Con riferimento alle attività di interesse generale, la voce più consistente riguarda gli oneri e le retribuzioni del personale dipendente trasferito a seguito dell'atto di dotazione;
- I costi e oneri di supporto generale, pari ad euro 288.913, si riferiscono principalmente agli oneri per l'acquisto di materiali di consumo, tra cui prodotti per la pulizia della scuola e prodotti alimentari per la mensa scolastica e alle spese per utenze;
- Per tutte le altre spese (spese generali, oneri tributari, finanziari, ecc.) si rimanda al rendiconto gestionale, nel quale sono esposte in modo analitico.

CONCLUSIONI

Signori Associati,

ringraziandoVi per la fiducia che ci avete riservato e non avendo altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio, sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'esame e l'approvazione, il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 agosto 2025, il quale presenta, come è stato visto, un avanzo di gestione di 75.732 che verrà portato ad incremento del fondo di dotazione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Don Matteo Cavani