



## **RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2024**

### **PREMESSA:**

Il Consiglio di Amministrazione è rimasto invariato nel corso del 2024. L'incarico di presidente è ricoperto da Carlo Alberto Stevanin. La gestione completa dei servizi nella scuola e nido d'infanzia è affidata alla Cooperativa Sociale Aliante, come da contratto di appalto in essere. Nel mese di agosto 2024 è stato rinnovato il contratto di appalto per la gestione dei servizi di nido e scuola di infanzia fino al 31/08/2027, come previsto dal Capitolato d'Appalto.

### **MANUTENZIONI E ACQUISTI**

Come negli anni precedenti anche nel 2024, sono stati eseguiti interventi migliorativi e di risanamento dell'edificio scolastico necessari al funzionamento della struttura. La programmazione iniziale dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, interna ed esterna, è stata completata con la realizzazione di altri lavori necessari al funzionamento della struttura.

Fra i lavori più significativi eseguiti si indica:

- Il ripristino parziale della guaina bituminosa nella porzione di copertura nord per un importo di € 3.172,00
- L'adeguamento alle prescrizioni dei VV.FF. della copertura a seguito dell'installazione dell'impianto fotovoltaico per un importo di € 4.092,00
- Il rifacimento completo del cornicione in calcestruzzo della copertura dell'intera struttura per un importo di € 12.081,66
- La sistemazione parziale dell'impianto elettrico e il rifacimento di una parte di pavimentazione del refettorio e del salone per un importo di € 2.894,00

La spesa sostenuta per l'esecuzione dei lavori sopra descritti è imputata totalmente tra i costi di manutenzione beni propri nel conto economico.

Inoltre si è provveduto ai seguenti acquisti di beni e servizi:

- Acquisto di n. 1 gioco per il giardino della scuola d'infanzia per un importo di € 6.929,60.
- Consulenza termotecnica per SCIA antincendio e impianto fotovoltaico per un importo di € 1.793,40
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del verde per un importo di € 6.344,00.

La spesa sostenuta per l'acquisto dei beni e servizi sopra descritti ammonta ad € 15.067,00 ed è interamente spesata nell'esercizio 2024.



## **STATO PATRIMONIALE**

I conti finanziari sono riassunti nella situazione di cassa nella scheda allegata.

Di seguito si espone una spiegazione delle voci principali del bilancio:

### **ATTIVITA'**

- **35.05.51 Altre ritenute subite:** le ritenute d'acconto subite al momento della ricezione dei contributi provenienti da Enti diversi (Ministero, Fism, Comune, ecc...).
- **21.01.03 Risconti attivi:** costi sospesi di competenza dell'esercizio 2025 o degli esercizi successivi.
- **11.13.01 Partite commerciali attive da liquidare:** cedole relative al deposito titoli.
- **35.07.01 Erario c/IRES:** credito di imposta derivante dalla dichiarazione dei redditi.
- **35.07.13 Erario c/rimborsi imposte:** credito di imposta Ires per il quale è stato richiesto il rimborso all'Agenzia delle Entrate.
- **Dal conto 05.01.07 al conto 05.07.05:** costi di acquisto sostenuti per i beni di utilità durevole sostenuti negli anni precedenti.

### **PASSIVITA'**

- **37.01.03 INPS collaboratori:** debito Inps del collaboratore dell'ultimo trimestre 2024.
- **33.01.01 Fatture da ricevere da fornitori terzi:** fatture di competenza dell'anno 2024 ricevute nel 2025.
- **45.01.01 Ratei passivi:** quota del Progetto miglioramento FISM e quota delle utenze HERA di competenza 2024.
- **45.01.03 Risconti passivi:** contributo erogato dal Comune di competenza dell'esercizio 2025.
- **Dal conto 41.03.03 al conto 41.09.05:** fondi di ammortamento che hanno registrato il normale incremento dovuto alle quote di ammortamento annuale suddivise per categoria.
- **23.01.01.01 capitale sociale:** risulta aumentato di **€ 19.142,73** a seguito dell'utile registrato nell'esercizio precedente.
- **23.01.03.01 Riserva da rivalutazioni:** costituita per rivalutare il valore di acquisto del terreno, è rimasto invariato.

## **CONTO ECONOMICO**

### **COSTI**

- **84.01.01 Ires corrente** di competenza dell'esercizio
- **84.01.03 Irap corrente** di competenza dell'esercizio
- **71.01.05 Diritti cameralei:** i diritti cameralei CCIAA 2024
- **61.03.01.01 Compensi/rimborsi co.co.co afferenti:** compenso collaboratore Fondazione
- **61.03.07.01 Contrib. previd. co.co.co. afferenti:** contributi Inps collaboratore Fondazione
- **67.01.11 Premi INAIL:** contributi Inail collaboratore Fondazione e assicurazione obbligatoria alunni
- **57.01.01.03 Lavorazioni di terzi - Aliante:** quote pagate alla Coop. Aliante per la gestione completa dei servizi secondo l'appalto in essere
- **dal conto 57.09.01.01 al conto 57.09.19:** spese telefoniche, riscaldamento, energia elettrica e acqua successivamente rimborsate dal gestore dei servizi

Via Forlì, n. 126 - 41125 Modena - tel: 059 300252 / 331 1143491

C.F. 80012970366 - P.IVA 00769810367

E-mail: [segreteria@scuolainfanziadonmilani.it](mailto:segreteria@scuolainfanziadonmilani.it)

Pec: [scuoladonmilani@pecservizimodena.it](mailto:scuoladonmilani@pecservizimodena.it)



- **75.01.07 Commissioni e spese bancarie:** spese per tenuta c/c
- **63.05.17 Servizi di vigilanza:** canone annuale per il servizio di vigilanza
- **61.01.01.03 Consulenze ammin. e fiscali (ordinarie) e 61.01.03 Consulenze tecniche:** prestazioni professionali (commercialista, consulente del lavoro, RSPP, etc.)
- **71.03.17 Arrotondamenti passivi diversi**
- **57.11.01 e 57.11.07.01:** spese di manutenzione straordinaria e ordinaria
- **dal conto 80.05.03 al conto 80.05.31:** quote di ammortamento anno 2024 secondo normativa
- **80.03.59.01 Quota diritto di superficie:** riportata una rata annuale per il diritto di superficie sull'appezzamento sud
- **63.05.15 Premi di assicurazioni obbligatorie:** tutela legale, incendio, furto, responsabilità verso terzi, responsabilità amministratori
- **dal conto 55.01.05 al conto 55.07.29:** acquisto materiale cucina, didattico, cancelleria, dispositivi di sicurezza e giochi
- **63.05.25 Assistenza software:** manutenzione sito e posta elettronica

#### **RICAVI**

- **47.11.03 Prestazioni di servizi\_Comune MO:** contributi del Comune di Modena secondo la convenzione in atto
- **53.01.23.01 Contributi MIUR\_Università:** finanziamenti ministeriali alle scuole di infanzia paritarie
- **53.01.51.01 Altri ricavi e proventi imponibili:** contributo progetto FISM, rimborsi utenze ricevuti da Coop. Aliante, cedole dei titoli di stato e rimborso Gestore dei Servizi Energetici
- **73.13.13.01 Interessi attivi diversi:** interessi maturati sul rimborso Ires da parte dell'Agenzia delle Entrate
- **81.01.05 Rivalutazione titoli di stato:** rivalutazione positiva del conto titoli obbligatorio sottoscritto da parte della fondazione

**L'esercizio si chiude con un utile post-imposte di € 6.763,25** che verrà portato a incremento del capitale sociale nel bilancio 2025.

Modena, 09/04/2025

Il Legale Rappresentante  
Carlo Alberto Stevanin