

FONDAZIONE MONSERRATE ETS
Sede legale in Milano, Via San Vittore 36
Codice Fiscale 97158530150

Allegato A

A) STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2025

A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

31/12/2025

31/12/2024

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	- €	- €
2) costi di sviluppo	- €	- €
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €
5) avviamento	- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
7) altre	- €	- €
Totale immobilizzazioni immateriali	- €	- €

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	330.414,18 €	459.379,54 €
2) impianti e macchinari	- €	- €
3) attrezzature	- €	- €
4) altri beni	1.141,92 €	- €
5) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
Totale immobilizzazioni materiali	331.556,10 €	459.379,54 €

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) altre imprese	- €	- €
Totale partecipazioni	- €	- €
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese collegate	- €	- €
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	- €	- €
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri	- €	- €
Totale crediti	- €	- €
3) altri titoli	- €	- €
Totale immobilizzazioni finanziarie	- €	- €

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

331.556,10 €

459.379,54 €

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	- €	- €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) prodotti finiti e merci	- €	- €
5) acconti	- €	- €
Totale rimanenze	- €	- €

II - Crediti

1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso utenti e clienti	- €	- €
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €



	<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	- €	- €
3) verso enti pubblici			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	- €	- €
4) verso soggetti privati per contributi			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	- €	- €
5) verso enti della stessa rete associativa			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	- €	- €
6) verso altri enti del Terzo settore			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	- €	- €
7) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	- €	- €
8) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	- €	- €
9) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti tributari</i>	- €	- €
10) da 5 per mille			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	- €	- €
11) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	- €	- €
12) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	183.158,99 €	63.309,15 €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso altri</i>	183.158,99 €	63.309,15 €
	<i>Totale crediti</i>	183.158,99 €	63.309,15 €
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) partecipazioni in imprese controllate	- €	- €	
2) partecipazioni in imprese collegate	- €	- €	
3) altri titoli	598.157,72 €	613.310,91 €	
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	598.157,72 €	613.310,91 €	
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	196.682,00 €	234.012,77 €	
2) assegni	- €	- €	
3) danaro e valori in cassa	21,99 €	221,99 €	
<i>Totale disponibilità liquide</i>	196.703,99 €	234.234,76 €	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	978.020,70 €	910.854,82 €	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	- €	- €	
Totale Attivo	1.309.576,80 €	1.370.234,36 €	
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	100.000,00 €	100.000,00 €	
II - Patrimonio vincolato			
1) riserve statutarie	- €	- €	
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	
3) riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €	
<i>Totale patrimonio vincolato</i>	- €	- €	
III - Patrimonio libero			
1) riserve di utili o avanzi di gestione	881.631,33 €	881.125,33 €	
2) altre riserve	- €	- €	

Totale patrimonio libero	881.631,33 €	881.125,33 €
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	970,29 €	506,00 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	982.601,62 €	981.631,33 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	- €	- €
2) per imposte, anche differite	- €	- €
3) altri	262.066,97 €	323.960,49 €
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	262.066,97 €	323.960,49 €
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	45.890,99 €	42.187,69 €
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso banche	- €	- €
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso altri finanziatori	- €	- €
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	- €	- €
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	- €	- €
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	- €	- €
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale acconti	- €	- €
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.245,88 €	13.320,50 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso fornitori	10.245,88 €	13.320,50 €
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	- €	- €
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	922,40 €	1.529,63 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti tributari	922,40 €	1.529,63 €
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.400,02 €	2.103,58 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.400,02 €	2.103,58 €
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.448,92 €	5.501,14 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	5.448,92 €	5.501,14 €
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale altri debiti	- €	- €
TOTALE DEBITI	19.017,22 €	22.454,85 €
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	- €	- €
Totale Passivo	1.309.576,80 €	1.370.234,36 €

Chiara d'Imporzano
 Presidente Consiglio d'Amministrazione
 (Dott.ssa Chiara d'Imporzano)

FONDAZIONE MONSERRATE ETS
Sede in Milano Via San Vittore 36
Codice Fiscale 97158530150

Allegato B

B) RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869,39 €	- €	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	9.000,00 €	4.000,00 €
2) Servizi	286.951,32 €	201.340,28 €	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €
4) Personale	17.959,76 €	17.811,54 €	4) Erogazioni liberali	21.065,48 €	18.985,00 €
5) Ammortamenti	19.463,06 €	23.115,79 €	5) Proventi del 5 per mille	6.471,39 €	7.220,49 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	208.500,00 €	6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	6.753,94 €	52.808,75 €	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €	8) Contributi da enti pubblici	147.376,38 €	- €
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	- €	- €
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	76.525,02 €	468.793,36 €
			11) Rimanenze finali	- €	- €
Totale	331.997,47 €	503.576,36 €	Totale	260.438,27 €	498.998,85 €
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	71.559,20 €	4.577,51 €
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>			B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €
2) Servizi	- €	- €	2) Contributi da soggetti privati	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €	- €
4) Personale	- €	- €	4) Contributi da enti pubblici	- €	- €
5) Ammortamenti	- €	- €	5) Proventi da contratti con enti pubblici	- €	- €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	6) Altri ricavi, rendite e proventi	- €	- €
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €	7) Rimanenze finali	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €			
Totale	- €	- €	Totale	- €	- €
			Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	- €	- €
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>			C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €	1) Proventi da raccolte fondi abituali	- €	- €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	- €	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	- €	- €
3) Altri oneri	- €	- €	3) Altri proventi	- €	- €
Totale	- €	- €	Totale	- €	- €
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- €	- €
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	2.938,76 €	1.777,89 €	1) Da rapporti bancari		
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	10.097,43 €	6.849,06 €

3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio	65.370,82 €	- €
4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €	4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	- €	- €
6) Altri oneri					
Totale	2.938,76 €	1.777,89 €	Totale	75.468,25 €	6.849,06 €
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)		
				72.529,49 €	5.071,17 €

E) Costi e oneri di supporto generale**E) Proventi di supporto generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €		1) Proventi da distacco del personale	- €	- €
2) Servizi	- €		2) Altri proventi di supporto generale		105,18 €
3) Godimento di beni di terzi	- €				
4) Personale	- €				
5) Ammortamenti	- €				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €				
7) Altri oneri		92,84 €			
Totale	- €	92,84 €	Totale	- €	105,18 €
Totale oneri e costi	334.936,23 €	505.447,09 €	Totale proventi e ricavi	335.906,52 €	505.953,09 €

Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	970,29 €	506,00 €
Imposte		- €
Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	970,29 €	506,00 €

Chiara D'Imporzano
 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 (Dott.ssa Chiara D'Imporzano)

FONDAZIONE MONSERRATE ETS

Sede in VIA SAN VITTORE 36 - 20123 MILANO (MI) C.F. 97158530150

Relazione del Sindaco Unico al Bilancio al 31.12.2025

In qualità di Sindaco Unico della Fondazione Monserrate ETS, ho esercitato le funzioni di vigilanza previste dall'art. 30 del D.lgs. 117/2017.

Con la presente relazione unitaria illustro i risultati delle attività svolte in relazione al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

A) Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio sul bilancio d'esercizio

Ho effettuato la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione, composto dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2025, dal Rendiconto Gestionale relativo all'esercizio chiuso a tale data e dalla Relazione di Missione.

A mio avviso, il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2025, nonché il risultato economico dell'esercizio, nel rispetto delle disposizioni normative italiane che regolano i criteri di redazione.

Elementi a supporto del giudizio

La revisione contabile è stata svolta secondo i principi applicabili. Le responsabilità connesse a tali principi sono descritte nella sezione dedicata alle responsabilità del revisore legale.

Dichiaro di essere indipendente dalla Fondazione in conformità alle norme e ai principi etici previsti dall'ordinamento italiano in materia di revisione contabile.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi adeguati e sufficienti a fondamento del giudizio espresso.

Responsabilità dell'organo di amministrazione per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile della predisposizione del bilancio d'esercizio, che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta, nel rispetto dei criteri descritti nella Relazione di Missione. È inoltre responsabile della definizione, nei limiti previsti dalla normativa, di un sistema di controllo interno adeguato a garantire la redazione di un bilancio privo di errori significativi, anche derivanti da frodi o eventi non intenzionali.

Spetta altresì all'organo di amministrazione valutare la capacità della Fondazione di operare in continuità aziendale e la correttezza dell'adozione di tale presupposto.

Responsabilità del revisore legale

Il mio obiettivo è ottenere un ragionevole livello di sicurezza circa l'assenza, nel bilancio d'esercizio nel suo complesso, di errori significativi, siano essi derivanti da frodi o da eventi non intenzionali, e redigere una relazione contenente il relativo giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un elevato grado di affidabilità, che tuttavia non garantisce che una revisione contabile sia sempre in grado di individuare eventuali errori rilevanti.

B) Relazione sull'attività di vigilanza

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 ho svolto l'attività di vigilanza nel rispetto dei principi di comportamento previsti per gli organi di controllo degli enti del Terzo Settore.

In particolare, tale attività ha incluso:

- la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione;
- incontri periodici con gli organi direttivi e amministrativi della Fondazione;
- l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni amministrative e gestionali;
- l'esame della bozza di bilancio predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

Dalle verifiche effettuate non sono emerse criticità, irregolarità o rilievi, né con riferimento alla gestione né in relazione al bilancio d'esercizio.

Valutazioni sull'andamento della gestione

Per quanto a mia conoscenza, l'attività della Fondazione si è svolta nel rispetto dei principi di sana e corretta amministrazione e in coerenza con le finalità statutarie, improntate a trasparenza, efficienza ed economicità.

Non sono stati riscontrati elementi che evidenzino violazioni normative o statutarie, né operazioni imprudenti o tali da mettere a rischio l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Conclusioni

Alla luce delle attività di revisione e vigilanza svolte, e in assenza di rilievi emersi nel corso delle verifiche, non ho osservazioni da formulare in merito al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio e alla destinazione del risultato gestionale secondo quanto proposto dagli Amministratori.

Milano, 30 marzo 2026
Il Sindaco Unico

