

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci fondatori	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.634	18.272
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	26.010	0
7) altre	604.269	783.522
Totale	<u>641.913</u>	<u>801.794</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.047.185	1.022.785
2) impianti e attrezzature	266.498	267.666
3) altri beni	405.722	454.946
4) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	<u>1.719.405</u>	<u>1.745.397</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	520.334	515.000
2) crediti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale	<u>520.334</u>	<u>515.000</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>2.881.652</u>	<u>3.062.191</u>
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 progetti	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
II - Crediti:		
1) verso clienti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	6.009.444	6.323.143
5) verso altri <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	837.001	2.636.996
71.844	71.844	71.804
Totale	<u>6.846.445</u>	<u>8.960.139</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	0	0
2) altri titoli	0	0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	5.642.837	4.779.136
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	53.343	82.253
Totale	<u>5.696.180</u>	<u>4.861.389</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>12.542.625</u>	<u>13.821.528</u>
D) Ratei e risconti	680.732	360.486
Totale attivo	<u>16.105.009</u>	<u>17.244.205</u>

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	3.361.893	3.361.893
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	60.000	60.000
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) fondi vincolati destinati da terzi	0	0
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	860.231	865.325
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	7.145.584	6.280.205
3) riserve per donazioni e liberalità	25.054	54
Totale	<u>11.452.762</u>	<u>10.567.532</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) altri - fondo spese future	2.200.000	2.200.000
Totale	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>251.594</u>	<u>2.360.408</u>
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
2) debiti verso altri finanziatori		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
3) acconti		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
4) debiti verso fornitori	839.573	760.603
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
5) debiti tributari	120.777	170.120
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.408	267.763
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
7) altri debiti	645.376	662.371
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
Totale	<u>1.882.134</u>	<u>1.860.857</u>
E) Ratei e risconti	<u>318.519</u>	<u>255.408</u>
Totale passivo	<u>16.105.009</u>	<u>17.244.205</u>

RENDICONTO GESTIONALE

Oneri	31/12/2020	31/12/2019	Proventi	31/12/2020	31/12/2019
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	1.399.332	1.490.191	1.1) Rette istituzionali	10.096.014	10.695.429
1.2) Servizi	2.457.492	2.677.951	1.2) Da contributi su progetti	1.042.931	954.804
1.3) Godimento beni di terzi	199.102	187.350	1.3) Da convenzioni con enti pubblici	0	0
1.4) Personale	6.421.173	6.838.470	1.4) Da non soci		
1.5) Ammortamenti	573.571	539.513	1.5) Altri proventi e ricavi	1.299.184	1.199.660
1.6) Oneri diversi di gestione	710.587	328.997			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>11.761.257</u>	<u>12.062.472</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>12.438.129</u>	<u>12.849.893</u>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1	0	0	2.1) 5 per mille	56.387	23.953
2.2) Raccolta fondi 2	0	0	2.2) Lasciti ed eredità	99.412	0
2.3) Raccolta fondi 3	0	0	2.3) Raccolta fondi 3	0	0
2.4) Attività ordinaria di promozione	46.352	56.587	2.4) Altri	0	0
Totale Oneri promozionali	<u>46.352</u>	<u>56.587</u>	Totale Proventi da raccolta fondi	<u>155.799</u>	<u>23.953</u>
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Acquisti	0	0	3.1) Da attività connesse	166.462	134.047
3.2) Servizi	24.969	20.107	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Personale	63.256	50.938	3.4) Da non soci	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	3.5) Altri proventi	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
Totale Oneri da attività accessorie	<u>88.225</u>	<u>71.045</u>	Totale Proventi da attività accessorie	<u>166.462</u>	<u>134.047</u>
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari, patrimoniali e straordinari		
4.1) Su rapporti bancari	190	2.560	4.1) Da rapporti bancari	3	517
4.2) Su prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	6.566	81.798
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5) Oneri straordinari	0	0	4.5) Proventi straordinari	4.730	16.795
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<u>190</u>	<u>2.560</u>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>11.299</u>	<u>99.110</u>
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti	0	0			
5.2) Servizi	0	0			
5.3) Godimento beni di terzi	0	0			
5.4) Personale	0	0			
5.5) Ammortamenti	0	0			
5.6) Altri oneri	15.434	49.014			
Totale Oneri di supporto generale	<u>15.434</u>	<u>49.014</u>			
Totale Oneri	11.911.458	12.241.678	Totale Proventi	12.771.689	13.107.003
Risultato gestionale positivo	860.231	865.325	Risultato gestionale negativo	-	-

Fondazione Somaschi Onlus
Piazza XXV Aprile 2
20121 Milano
cod. fisc. 97597340153

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020

Informazioni sulla Fondazione

La Fondazione Somaschi Onlus, costituita il 4 luglio 2011, ha ottenuto il riconoscimento giuridico con provvedimento della Prefettura di Milano in data 25 ottobre 2011; nella medesima data è avvenuta l'iscrizione al n. 1.236, pag. 5584 vol. 6 del registro delle persone giuridiche private. La Fondazione ha inoltre acquisito la qualifica di Onlus, con iscrizione alla relativa Anagrafe.

La Fondazione ha iniziato concretamente la propria attività il 1 gennaio 2013. Con l'efficacia delle donazioni di ramo d'azienda da parte della Provincia Lombarda dell'Ordine dei Chierici Regolari Somaschi e della Provincia Ligure dei Padri Somaschi, atti a repertorio rispettivamente n. 190030/26672 e n. 189969/26637 del Notaio Nicola Rivani Farolfi, sono state iscritti in bilancio le attività e la passività trasferite.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli accadimenti di gestione che hanno interessato la Fondazione e che competono all'esercizio 2020. Il bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito alle attività poste in essere dalla Fondazione nel perseguimento della propria missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e della presente Nota integrativa ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, integrato dai riferimenti indicati nel documento “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit” dell'Agenzia delle Onlus, nel rispetto dell'atto di indirizzo dell'Agenzia per le Onlus emesso – ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Lo Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengano conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit. In particolare, con riferimento alle poste ideali del patrimonio netto si è ritenuto di evidenziare:

- il fondo di dotazione iniziale;
- il patrimonio vincolato che è composto da fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori o dagli organi istituzionali e dalle riserve statutarie vincolate;
- il patrimonio libero che è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché dalle riserve libere.

Il Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Fondazione per aree di gestione e le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Poiché il bilancio, ai sensi di legge, è redatto in unità di Euro mentre la contabilità è tenuta in decimali di Euro, i necessari arrotondamenti sono stati rilevati, per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, nelle "Altre Riserve" mentre quelli relativi al Rendiconto Economico tra le Sopravvenienze attive/passive".

Criteri di valutazione

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Fondazione; è stato inoltre applicato il principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Non hanno avuto luogo compensi di partite.

I principi di redazione adottati sono finalizzati ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Più precisamente:

- La valutazione delle singole voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità operativa dell'Ente;
- Si è seguito il principio di prudenza e nel Bilancio sono compresi solo utili realizzati dalla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento.

I crediti e debiti sono iscritti in bilancio al valore netto di presumibile realizzo.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento relative agli immobilizzi materiali, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, nonché sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte del 50% nell'anno di acquisizione:

- fabbricati	3%
- impianti e macchinari:	15%
- attrezzature:	15%
- macchine elettriche ed elettroniche:	20%
- mobili e arredi	15%

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

La Fondazione non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing.

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

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

I proventi e gli oneri sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Immobilizzazioni immateriali	801.794	-185.891	641.913
Immobilizzazione materiali	1.745.397	-50.991	1.719.405
Immobilizzazione finanziarie	515.000	5.334	520.334
Totale	3.062.191	-231.548	2.881.652

La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni dei valori compresi nella voce B I (immobilizzazioni immateriali) dell'attivo:

Immobilizzazioni immateriali	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31.12.2020
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.272	-		6.638	11.634
Costi pluriennali su beni di terzi	776.922	174.923		350.876	600.969
Altri oneri pluriennali	6.600			3.300	3.300
Immobilizzazioni in corso		26.010			26.010
Totale	801.794	174.923	0	360.814	641.913

Le immobilizzazioni in corso sono relative alle spese sostenute per lo sviluppo ed implementazione di un software gestionale, al 31/12/2020 non completato.

La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni dei valori compresi nella voce B II (immobilizzazioni materiali) dell'attivo:

Immobilizzazioni materiali	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31.12.2020
Terreni e fabbricati	1.022.785	25.000		600	1.047.185
Impianti ed attrezzature	267.666	72.002		73.170	266.499
Altri beni	454.946	89.760		138.987	405.721
Totale	1.745.397	186.763	0	212.757	1.719.405

La voce terreni e fabbricati comprende:

- due immobili siti in Cassano d'Adda, uno dei quali ricevuto in donazione, destinati allo svolgimento dell'attività di accoglienza.
- l'immobile di Vallecrosia, attualmente inagibile e quindi inutilizzato
- terreni siti in Pigna e Rocchetta Nervina (provincia di Imperia), ricevuti in eredità.

Le voci "impianti ed attrezzature" e "altri beni" comprendono sia gli apporti di attrezzature, macchine per ufficio, mobili ed arredi, da parte degli Enti Fondatori, sia gli acquisti effettuati dalla Fondazione.

Alla voce BIII – Immobilizzazioni finanziarie, è iscritta la partecipazione nel consultorio Consorzio Icarus, che si occupa di servizi alla persona, sanitarie e socio-assistenziali, con particolare riguardo ai minori ed alle famiglie.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

E' inoltre iscritto l'investimento di euro 500.000 in una polizza assicurativa che garantisce il capitale investito e permette di ottenere prestazioni rivalutabili collegate alla Gestione Separata Fondo Vivapiù, tassate al momento della liquidazione. Al 31/12/2020 il valore è incrementato dei risultati positivi della gestione 2020.

Le consistenze complessive della voce B) immobilizzazioni, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

	Imm immateriali	Imm materiali	Imm finanziarie	Totale
Costo storico	1.670.857	2.716.754	515.000	4.902.611
Fondo ammortamento	869.064	971.355		1.840.419
Valore di inizio esercizio	801.794	1.745.399	515.000	3.062.193
Incrementi dell'esercizio	200.933	161.763	5.334	368.030
Ammortamenti	360.814	187.757		548.571
Valore di fine esercizio	641.913	1.719.405	520.334	2.881.652
Fondo ammortamento	1.229.878	1.159.112		2.388.990

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 6.846.445 (Euro 8.960.139 nel precedente esercizio).

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

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Crediti verso clienti	6.323.143	-318.736	6.009.444
Crediti verso altri	2.636.996	-1.799.995	837.001
Totali	8.960.139	-2.118.731	6.846.445

I Crediti verso altri comprendono, tra l'altro:

- Crediti verso Enti Fondatori euro 499.918
- Credito Albate euro 160.000
- Prestito nei confronti del Consorzio Icarus euro 25.000
- Credito verso erario IVA euro 20.245
- Credito verso erario IRES euro 9.952
- Credito verso erario IRAP euro 6.917

Composizione dei crediti verso Clienti:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	6.009.444			6.009.444
Totali	6.009.444			6.009.444

I crediti sono ritenuti interamente esigibili.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	6.009.444	0	0	6.009.444
Verso altri - Circolante	765.157	71.844	0	837.001
Totali	6.774.601	71.844	0	6.846.445

I Crediti oltre i 12 mesi sono relativi a depositi cauzionali per utenze e locazioni.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 5.696.180 (Euro 4.861.389 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Depositi bancari e postali	4.779.136	863.701	5.642.837
Denaro e valori in cassa	82.253	-28.910	53.343
Totali	4.861.389	834.791	5.696.180

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze fisiche di cassa e dalla consistenza dei conti correnti bancari intestati alla Fondazione alla data del 31/12/2020.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 680.732 (Euro 360.486 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Ratei attivi	357.880	315.389	673.269
Risconti attivi	2.606	4.857	7.463
Totali	360.486	320.246	680.732

I ratei attivi accolgono le competenze maturate nell'esercizio in relazione ai progetti in essere.

I risconti attivi sono costituiti essenzialmente da affitti non di competenza dell'esercizio.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Il patrimonio della Fondazione

La seguente tabella evidenzia i dati rilevanti e la composizione del Patrimonio della Fondazione:

Patrimonio netto	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2020	Tipo di vincolo
I) Fondo di dotazione	3.361.893			3.361.893	A
II) Patrimonio vincolato					
1) riserve statutarie	60.000			60.000	A
2) fondi con vincolo organi istituzionali					A,B
3) fondi con vincolo di terzi					A,B
III) Patrimonio libero					
1) risultato gestionale esercizio in corso	865.325	860.231	865.325	860.231	A
2) risultato gestionale esercizi precedenti	6.280.205	865.325	-	7.145.584	A
3) riserve per donazioni e liberalità	54	25.000		25.054	
Arrotondamento					
Totali	10.567.532	1.750.556	865.325	11.452.762	

Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a riclassificare il valore dell'immobile donato tra le voci del patrimonio libero.

Fondo per spese future

Il Fondo rischi ed oneri è iscritto tra le passività per complessivi Euro 2.200.000 (Euro 2.200.000 nel precedente esercizio).

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Fondo spese future	2.200.000	0	2.200.000
Totali	2.200.000	0	2.200.000

Si tratta di un Fondo costituito nel 2013 per 500.000 euro in previsione di future spese di manutenzione degli immobili e rinnovo delle attrezzature, incrementato nel 2016 e nel 2017 per 1.000.000 euro e 700.000 euro rispettivamente, in previsione dell'acquisto della Villa di Vallecrosia di proprietà della PLOCRS. L'acquisto si è perfezionato a fine dicembre 2019. L'immobile è attualmente inagibile ed inutilizzabile, le spese di ripristino e ristrutturazione dovrebbero iniziare nel 2021.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 251.594 delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	2.318.269	-2.066.675	251.594
Totali	2.318.269	-2.066.675	251.594

Il valore al 31/12/2020 è al netto degli importi accreditati nel fondo Tesoreria INPS, gestiti direttamente dall'INPS nei confronti dei dipendenti dimissionari.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.880.548 (Euro 1.860.857 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Debiti verso fornitori	760.603	78.970	839.573
Debiti tributari	170.120	-49.343	120.777
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	267.763	8.645	276.408
Altri debiti	662.371	-16.995	645.376
Totali	1.860.857	21.277	1.882.134

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari a Euro 255.408 (Euro 255.408 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Ratei passivi	237.793	7.784	245.577
Risconti passivi	17.615	55.327	72.942
Totali	255.408	63.111	318.519

I ratei passivi sono costituiti dagli stanziamenti per le ferie maturate dai dipendenti alla data del 31.12.2020.

I risconti attivi sono relativi a contributi incassati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo.

Informazioni sul Rendiconto della gestione

Proventi ed oneri dell'attività istituzionale

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Proventi da attività tipiche	12.849.893	-411.764	12.438.129
Oneri da attività tipiche	12.062.472	-301.215	11.761.257
Risultato della gestione tipica	787.421	-110.549	676.872

Proventi istituzionali

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Rette istituzionali	10.695.429	-599.415	10.096.014
Da contributi su progetti	954.804	88.127	1.042.931
Altri proventi e ricavi	1.199.660	99.524	1.299.184
Totale proventi da attività tipiche	12.849.893	-411.764	12.438.129

I proventi realizzati sono determinati dall'utilizzo delle strutture al pieno della loro capacità di accoglienza per l'intero anno: questa è una condizione imprescindibile di equilibrio di gestione.

Rispetto al 2019 vi è stata una contrazione significativa dei proventi legati all'area migranti: rimane attivo solo un CAS e gli SPRAR (SIPROIMI-SAI) dei servizi di Legnano e Martesana anche essi in contrazione rispetto al 2019. Nel complesso la riduzione di ricavi supera i 700.000 euro.

Questo ha comportato una contestuale contrazione dei relativi costi.

Gli altri proventi e ricavi vengono ulteriormente dettagliati come a seguire:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Contributi da privati	194.471	-59.413	135.058
Contributi da enti	647.794	78.565	726.359
Contributi da ospitalità	11.527	4.973	16.500
Altri proventi	345.868	75.399	421.267
Totale proventi da attività tipiche	1.199.660	99.524	1.299.184

Nella voce “altri proventi” sono confluite le sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di partite anni precedenti considerate non più esigibili.

Oneri istituzionali

Le variazioni intervenute rispetto all’esercizio precedente vengono evidenziate nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Acquisti	1.490.191	-90.859	1.399.332
Servizi	2.677.951	-220.459	2.457.492
Godimento beni di terzi	187.350	11.752	199.102
Personale	6.838.470	-417.297	6.421.173
Ammortamenti	539.513	34.058	573.571
Oneri diversi di gestione	328.997	381.590	710.587
Totale proventi da attività tipiche	12.062.472	-301.215	11.761.257

Si rileva che il costo del personale appare sottostimato rispetto a quello di altre strutture simili in quanto vi è una forte presenza del volontariato sia religioso che laico.

In particolare per quanto riguarda il volontariato religioso si fa presente che operano a tempo pieno sette religiosi i quali danno un contributo sostanziale rispetto allo svolgimento dell’attività. Il costo figurativo di questo apporto lavorativo è quantificabile in circa 208.000 euro.

Per quanto riguarda il volontariato laico, con il COVID è drasticamente diminuita la presenza dei volontari che affiancano l’attività degli operatori della Fondazione. Causa la stretta normativa le presenze sono molto diminuite, sia nel numero dei volontari che nelle ore complessive che hanno dedicato ai servizi. La presenza dei volontari è lentamente risalita durante il periodo estivo per poi bloccarsi con il nuovo lock-down imposto dalle autorità. Attualmente i volontari sono ammessi nelle nostre strutture solo se sono stati vaccinati.

Si ricorda inoltre che nel rendiconto non vi è l'evidenza economica del costo figurativo degli affitti delle strutture utilizzate dalla Fondazione, costo non quantificabile in maniera oggettiva data la peculiarità degli immobili messi a disposizione della Fondazione.

Anche nel 2020 vi è stato un importante impegno economico e finanziario della Fondazione per la manutenzione ordinaria e straordinaria dei diversi immobili, di proprietà dei Padri Somaschi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Analogamente alla voce "altri proventi" descritta in precedenza, tra gli oneri diversi di gestione sono confluite le sopravvenienze passive derivanti dallo stralcio di partite anni precedenti considerate non più esigibili.

Proventi ed oneri da attività accessorie

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Proventi da attività accessorie	134.047	32.415	166.462
Oneri da attività accessorie	71.045	17.180	88.225
Risultato della gestione accessoria	63.002	15.235	78.237

Proventi da attività accessori

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Proventi da attività laboratori	117.330	37.768	155.098
Proventi da fitti attivi	16.717	-5.353	11.364
Totale proventi da attività accessorie	134.047	32.415	166.462

Oneri attività accessorie

Gli oneri esposti sono relativi alla quantificazione forfettaria, in base agli spazi utilizzati ed alle ore impiegate, dei costi relativi alle utenze dei laboratori ed al personale dipendente impiegato nelle attività formative relative.

Proventi ed oneri da attività finanziarie, patrimoniali e straordinarie

Descrizione	31.12.2019	Variazioni	31.12.2020
Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	99.110	-87.811	11.299
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	2.560	-2.370	190
Risultato della gestione finanziaria e patrimoniale	96.550	-85.441	11.109

Oneri di supporto generale

La voce accoglie le imposte di competenza:

- l'IRAP per Euro 15.434 relativa al personale operante nelle Regioni dove l'imposta è prevista per le Onlus

Dal punto di vista delle imposte dirette la Fondazione, in quanto Onlus, gode dei benefici fiscali conseguenti alle previsioni del D.lgs. n. 460/97. L'attività istituzionale è de-commercializzata ai sensi dell'art. 150 del Dpr n. 917/86.

Altre informazioni

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 6-bis del Codice Civile)

La Fondazione non presenta posizioni di debito o di credito espresse in valuta estera e non ha subito, pertanto, alcun effetto significativo in conseguenza delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427, punto 8 del Codice Civile)

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati all'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Impegni, garanzie e passività potenziale non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, punto 9 del Codice Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Compensi agli organi sociali (art. 2427, n. 16 del Codice Civile)

Gli Amministratori della Fondazione svolgono la propria attività a titolo gratuito.

Si precisa inoltre che nessuna anticipazioni né crediti sono stati concessi agli stessi da parte dell'Ente.

Compensi corrisposti al revisore legale o alla società di revisione legale (art. 2427, punto 16-bis del Codice Civile)

Di seguito si specificano gli importi totali dei corrispettivi spettanti nell'anno al revisore legale o alla società di revisione legale per:

- Revisione legale dei conti annuali: Euro 6.344

Strumenti finanziari (art. 2427, punto 19 del Codice Civile)

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate a condizioni non di mercato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere accordi non risultati dallo stato patrimoniale che determinino rischi/benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Fondazione ha provveduto a pubblicare tempestivamente sul proprio sito internet il dettaglio dei contributi ricevuti nel corso del periodo di imposta 2020.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 22-quater del Codice Civile) e fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

L'emergenza epidemiologica da Covid-19, che ha colpito tutte le Regioni d'Italia a partire dalla fine di Febbraio 2020 ed che è stata dichiarata pandemia mondiale dall'OMS, sta comportando effetti sulla situazione economica e finanziaria della Fondazione.

Dall'inizio dell'emergenza si è assistito alla diminuzione delle attività dei servizi territoriali e delle comunità residenziali, con conseguente contrazione dei proventi: si stanno infatti riscontrando difficoltà nell'ingresso di nuovi utenti.

Per quanto riguarda il personale, al momento, è stato fatto ricorso alla cassa integrazione per 3 dipendenti mentre gli altri, normalmente impiegati nei servizi territoriali, sono stati impiegati in altri servizi.

La struttura dei costi si è modificata: sono aumentati i costi legati alla gestione interna del servizio (ad esempio alimentari) mentre si sono ridotte le spese per attività esterne, quali carburanti, viaggi, attività ospiti.

Sono state inoltre implementate, in condivisione con il Medico del Lavoro, il Responsabile della Sicurezza, tutti gli Responsabili dei Lavoratori per la Sicurezza e le autorità sanitarie competenti, una serie di procedure nel rispetto delle normative di prevenzione al Covid che hanno comportato la modifica della gestione ordinaria delle attività di accoglienza ed educative e che hanno anche cambiato le modalità di ingresso di nuove utenze presso le nostre strutture.

Queste nuove procedure, unite alle difficoltà contingenti ed al rallentamento delle attività delle pubbliche amministrazioni, hanno comportato una riduzione e un rallentamento di nuovi ingressi presso le nostre strutture, che si sono tradotte in una riduzione generalizzata dei ricavi nelle aree Minori, Cura e Mamma-Bambino.

A questo si aggiungono le spese per la prevenzione ed il contenimento del Covid, stimate in 100.000 euro per il 2020. Parte di queste spese sono coperte da finanziamenti specifici.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano ulteriori informative.

Conclusioni

Il presente Bilancio che stiamo sottoponendo alla Vostra approvazione, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, presenta un risultato economico positivo di euro 860.231, che si propone di portare a nuovo.

Milano, 20 aprile 2021

Il presidente

Padre Piergiorgio Novelli

Fondazione Somaschi Onlus

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020**

Signori Consiglieri,

la presente relazione è finalizzata ad esprimere il parere e le osservazioni del Revisore Legale a seguito dell'attività di vigilanza posta in essere con particolare riferimento agli esiti gestionali dell'anno 2020, riportati nel bilancio che vi viene sottoposto per l'approvazione.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione è di esclusiva competenza del Consiglio di Amministrazione mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Il mio operato si è ispirato ai dettami di statuto ed al disposto dell'art. 25 del D.L.gs. 460/1997 ed è diretto al controllo sulla regolare amministrazione dell'Ente e sulla tutela del suo patrimonio.

In particolare sono stati vigilati e verificati i seguenti aspetti:

- coerenza tra l'attività concretamente svolta dall'ente ed i fini per i quali lo stesso è stato costituito
- attendibilità e la veridicità dei dati annotati nelle scritture contabili dell'ente
- coerenza tra i dati di bilancio ed i valori annotati nelle scritture contabili dell'Ente.

Nello svolgimento dei compiti istituzionali attribuitimi, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, in forza del quale l'attività concretamente svolta dall'Ente, accoglienza ed aiuto alle persone più vulnerabili ed in situazione di disagio, è coerente con le finalità in esso contenute.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sul rispetto del principio di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente, sul relativo funzionamento e sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Ho verificato l'istituzione di scritture contabili cronologiche e sistematiche volte ad esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel 2020. Le verifiche sono state finalizzate all'acquisizione di elementi probatori a sostegno dei valori espressi dalla contabilità.

Dalle risultanze dell'attività di controllo non sono emerse eccezioni tali da non permettere l'espressione di un giudizio positivo circa l'attendibilità delle informazioni contabili.

Il bilancio risulta composto dai documenti di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa. Il documento di stato patrimoniale è stato strutturato sulla base dello schema previsto dall'art. 2424 del Codice Civile mentre il rendiconto gestionale è stato redatto ispirandosi allo schema previsto dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit" secondo l'atto di indirizzo approvato in data 11 febbraio 2009 dall'Agenzia per le Onlus. Il rendiconto gestionale è stato inoltre riproposto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

Il Bilancio espone i dati relativi all'esercizio 2020 e, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Essendo riferite ad un identico periodo temporale ed a identici criteri di valutazione, le informazioni relative ai due esercizi risultano tra loro omogenee e confrontabili.

I documenti analitici di stato patrimoniale e rendiconto gestionale sono corredati dalla nota integrativa, la quale costituisce elemento integrante del bilancio stesso ed assolve lo scopo di fornire con linguaggio descrittivo ed analitico informazioni ritenute utili ad una migliore comprensione dei valori espressi nei documenti di stato patrimoniale e rendiconto gestionale.

I dati analitici di stato patrimoniale e rendiconto gestionale possono essere riassunti come segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

	2020	2019
Immobilizzazioni nette	2.881.652	3.062.191
Attivo circolante	12.542.625	13.821.528
Ratei e risconti attivi	680.732	360.486
Totale attivo	16.105.009	17.244.205

PASSIVO

	2020	2019
<u>Patrimonio netto</u>		
- Fondo di dotazione	3.361.893	3.361.893
- Patrimonio libero	8.030.869	7.145.584
- Patrimonio vincolato	60.000	60.000
Fondi per rischi ed oneri	2.200.000	2.200.000
Fondo TFR	251.594	2.360.408
Posizioni debitorie	1.882.134	1.860.857
Ratei e risconti passivi	318.519	255.408
Totale passivo	16.105.009	17.244.205

RENDICONTO GESTIONALE

	2020	2019
Proventi attività istituzionale	12.438.129	12.849.893
Oneri attività istituzionale	11.761.257	12.062.472
Saldo attività istituzionale	676.872	787.421
Attività raccolta fondi	109.447	-32.634
Attività accessorie	78.237	63.002
Proventi e oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	11.109	96.550
Gestione di supporto generale	-15.434	-49.014
Risultato gestionale	860.231	865.325

La **situazione patrimoniale** dell'Ente risulta solida, essendo le attività ampiamente superiori alle passività ed il patrimonio netto positivo che viene annualmente incrementato dagli avanzi di gestione conseguiti.

Il valore espresso in bilancio dal Patrimonio netto della Fondazione nel corso del 2020 si è così modificato:

- Valore patrimoniale all'inizio dell'esercizio	€	10.567.531
- Incremento riserve libere per riclassificazione	€	25.000
- Incremento risultato 2020	€	<u>860.231</u>
- Valore Patrimoniale finale	€	11.452.762

La **gestione di raccolta fondi** è positiva soprattutto grazie ad un lascito ricevuto.

La **gestione finanziaria** riflette l'andamento positivo dell'investimento effettuato nella polizza assicurativa.

Il **risultato di gestione** è positivo e riconducibile alla gestione caratteristica la quale è in grado di autofinanziarsi.

I principi adottati nella redazione del bilancio al 31/12/2020 sono riconducibili ai principi previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile mentre i criteri di valutazione adottati, non variati rispetto ai criteri utilizzati nella stesura del bilancio dell'esercizio precedente, sono riconducibili ai dettami dell'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, si osserva quanto segue:

- a) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto, dedotti gli ammortamenti diretti.
- b) Le immobilizzazioni materiali, sono state iscritte al costo storico sopportato (e quindi con deduzione di eventuali contributi di terzi) dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo; non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo.

- c) Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei coefficienti fiscali relativi al settore.
- d) Il Patrimonio netto è stato riclassificato in fondo di dotazione, patrimonio libero e vincolato.
- e) Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (TFR) è stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti. Il valore esposto è al netto degli accantonamenti effettuati negli anni passati alla Tesoreria Inps.
- f) I ratei ed i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.
- g) Non si sono verificati fatti eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alle valutazioni.
- h) I crediti, ritenuti integralmente esigibili, e i debiti sono iscritti al valore nominale.

Gli oneri fiscali di competenza dell'esercizio della Fondazione derivano dall'assoggettamento a tassazione IRAP delle retribuzioni imputabili alle Regioni nelle quali è previsto per le Onlus l'assoggettamento a tale imposta. L'IRES teorica sui redditi fondiari è azzerata dal recupero delle spese di riqualificazione energetica sostenute negli anni passati.

Si dichiara che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa di bilancio.

Con riferimento alle previsioni: (i) del comma 3 dell' art. 101 del D.Lgs. 117/2017 volte a regolamentare il periodo transitorio caratterizzato nelle more dell'istituzione del Registro unico nazionale del Terzo settore; (ii) dell'art. 14 del D.Lgs. 117/2017 che prevede l'obbligo di redazione del Bilancio Sociale per gli enti del Terzo settore con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate superiori ad €. 1 milione; (iii) del comma 7 dell'art. 30 del D.Lgs. 117/2017 che pone in capo all'organo di controllo il monitoraggio delle finalità statutarie dell'Ente e la verifica circa la rispondenza del Bilancio Sociale alle Linee Guida di cui all'art. 14 D.Lgs. 117/2017, si ritiene che la Fondazione, sulla base delle verifiche poste in essere, coerentemente con le previsioni statutarie, non persegua finalità di lucro. Il

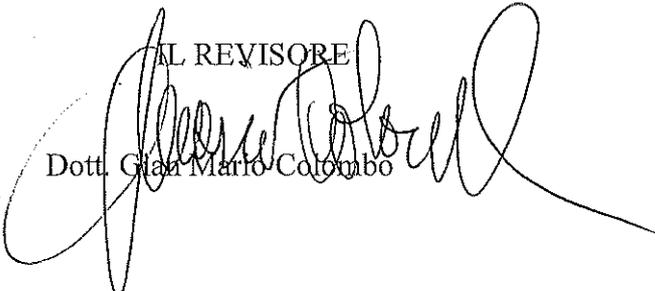
patrimonio è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria, a sua volta coerente con le previsioni del D.Lgs. 460/97, essendo stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve.

Con riferimento alle verifiche espletate sul progetto di Bilancio Sociale 2020, si ritiene che nella sostanza rispetti le Linee Guida emanate con DM del 04/07/2019.

Signori Consiglieri,

alla luce di quanto esposto, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2020 è stato redatto in una ottica di effettiva continuità aziendale e rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato gestionale della Fondazione Somaschi Onlus. Si esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e della Direzione.

Milano, 3 maggio 2021

IL REVISORE

Dott. Gian Mario Colombo