

| <b>ATTIVO</b>  | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 2.670             | 5.330             |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                 | 0                 |
| 5) avviamento  | 0                 | 0                 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                 | 0                 |
| 7) altre   | 778.825           | 715.861           |
| Totale   | <u>781.495</u>    | <u>721.191</u>    |
| II - Immobilizzazioni materiali:   |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati  | 19.100            | 19.700            |
| 2) impianti e attrezzature   | 242.249           | 205.380           |
| 3) altri beni  | 437.959           | 396.791           |
| 4) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                 | 0                 |
| Totale   | <u>699.307</u>    | <u>621.871</u>    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |                   |                   |
| 1) partecipazioni  | 0                 | 0                 |
| 2) crediti   | 0                 | 0                 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   | 0                 | 0                 |
| 3) altri titoli  |                   |                   |
| Totale   | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Totale immobilizzazioni (B)  | <u>1.480.803</u>  | <u>1.343.062</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   | 6.403.901         | 5.589.663         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   | 0                 | 0                 |
| 5) verso altri   | 3.035.603         | 2.966.976         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   | 64.634            | 62.439            |
| Totale   | <u>9.439.504</u>  | <u>8.556.639</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  | 4.075.916         | 5.124.387         |
| 2) assegni   |                   |                   |
| 3) denaro e valori in cassa  | 94.973            | 91.692            |
| Totale   | <u>4.170.889</u>  | <u>5.216.079</u>  |
| Totale attivo circolante (C)   | <u>13.610.393</u> | <u>13.772.718</u> |
| D) Ratei e risconti  | 1.186.849         | 11.718            |
| Totale attivo  | <u>16.278.045</u> | <u>15.127.498</u> |

| <b>PASSIVO</b>  | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| 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                    | 816.141           | 696.619           |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti              | 5.464.118         | 4.767.499         |
| Totale  | <u>9.702.152</u>  | <u>8.886.011</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>2.318.269</u>  | <u>2.217.568</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                                     | 783.889           | 741.935           |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                   |                   |
| 5) debiti tributari   | 129.743           | 111.849           |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                   |                   |
| 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 278.935           | 261.573           |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                   |                   |
| 7) altri debiti   | 620.675           | 501.147           |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                   |                   |
| Totale  | <u>1.813.242</u>  | <u>1.616.504</u>  |
| E) Ratei e risconti   | 244.382           | 207.415           |
| Totale passivo  | <u>16.278.045</u> | <u>15.127.498</u> |

**RENDICONTO GESTIONALE**

|  | <b>Oneri</b> | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> | <b>Proventi</b>  | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
|--|--------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>1) Oneri da attività tipiche</b>              |              |                   |                   | <b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>            |                   |                   |
| 1.1) Acquisti                                    |              | 1.693.942         | 1.544.116         | 1.1) Rette istituzionali                                   | 10.780.026        | 10.415.714        |
| 1.2) Servizi                                     |              | 2.993.839         | 2.387.253         | 1.2) Da contributi su progetti                             | 1.178.581         | 1.162.994         |
| 1.3) Godimento beni di terzi                     |              | 132.177           | 118.539           | 1.3) Da contratti con enti pubblici                        | 36.475            | 0                 |
| 1.4) Personale                                   |              | 6.798.139         | 6.065.181         | 1.4) Da non soci   |                   |                   |
| 1.5) Ammortamenti                                |              | 438.311           | 375.782           | 1.5) Altri proventi e ricavi                               | 1.671.768         | 386.562           |
| 1.6) Oneri diversi di gestione                   |              | 674.377           | 830.781           |  |                   |                   |
| Totale Oneri da attività tipiche                 |              | <u>12.730.785</u> | <u>11.321.652</u> | Totale Proventi da attività tipiche                        | <u>13.666.849</u> | <u>11.965.270</u> |
| <b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b> |              |                   |                   | <b>2) Proventi da raccolta fondi</b>                       |                   |                   |
| 2.1) Raccolta fondi 1                            |              | 0                 | 0                 | 2.1) Devoluzione 5 per mille                               | 21.451            | 20.769            |
| 2.2) Raccolta fondi 2                            |              | 0                 | 0                 | 2.2) Raccolta fondi 2                                      | 0                 |                   |
| 2.3) Raccolta fondi 3                            |              | 0                 | 0                 | 2.3) Raccolta fondi 3                                      | 0                 | 0                 |
| 2.4) Attività ordinaria di promozione            |              | 84.381            | 9.335             | 2.4) Altri   | 0                 | 0                 |
| Totale Oneri promozionali                        |              | <u>84.381</u>     | <u>9.335</u>      | Totale Proventi da raccolta fondi                          | <u>21.451</u>     | <u>20.769</u>     |
| <b>3) Oneri da attività accessorie</b>           |              |                   |                   | <b>3) Proventi da attività accessorie</b>                  |                   |                   |
| 3.1) Acquisti                                    |              | 0                 | 0                 | 3.1) Da attività connesse                                  | 123.691           | 140.554           |
| 3.2) Servizi                                     |              | 18.554            | 21.083            | 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                                   |              | 47.003            | 53.411            | 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>65.556</u>     | <u>74.494</u>     | Totale Proventi da attività accessorie                     | <u>123.691</u>    | <u>140.554</u>    |
| <b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>        |              |                   |                   | <b>4) Proventi finanziari, patrimoniali e straordinari</b> |                   |                   |
| 4.1) Su rapporti bancari                         |              | 89.603            | 111               | 4.1) Da rapporti bancari                                   | 54                | 447               |
| 4.2) Su prestiti                                 |              | 0                 | 0                 | 4.2) Da altri investimenti finanziari                      | 405               | 9.318             |
| 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                                 | 8.631             | 7.191             |
| Totale Oneri finanziari e patrimoniali           |              | <u>89.603</u>     | <u>111</u>        | Totale Proventi finanziari e patrimoniali                  | <u>9.090</u>      | <u>16.956</u>     |
| <b>5) Oneri di supporto generale</b>             |              |                   |                   |  |                   |                   |
| 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                                 |              | 34.615            | 41.338            |  |                   |                   |
| Totale Oneri di supporto generale                |              | <u>34.615</u>     | <u>41.338</u>     |  |                   |                   |
| <b>Totale Oneri</b>                              |              | <b>13.004.940</b> | <b>11.446.930</b> | <b>Totale Proventi</b>                                     | <b>13.821.082</b> | <b>12.143.549</b> |
| <b>Risultato gestionale positivo</b>             |              | <b>816.141</b>    | <b>696.619</b>    | <b>Risultato gestionale negativo</b>                       | -                 | -                 |

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

---

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO ISTITUZIONALE CHIUSO AL 31.12.2018**

**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 2018. Il bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito alle attività poste in essere dall'Ente nel perseguimento della propria missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali la Fondazione 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 statutarie 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 continuazione 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% |

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**

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

| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>31.12.2017</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Ammortamenti</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 5.330             |                   |                   | 2.659               | 2.671             |
| Costi pluriennali su beni di terzi                                      | 702.661           | 295.736           |                   | 226.173             | 772.224           |
| Altri oneri pluriennali   | 13.200            |                   |                   | 6.600               | 6.600             |
| <b>Totale</b>   | <b>721.191</b>    | <b>295.736</b>    | <b>0</b>          | <b>235.432</b>      | <b>781.495</b>    |

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

| <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Ammortamenti</b> | <b>31.12.2018</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Fabbricati                        | 19.700            |                   |                   | 600                 | 19.100            |
| Impianti ed attrezzature          | 205.380           | 111.561           |                   | 74.692              | 242.249           |
| Altri beni                        | 396.791           | 158.400           |                   | 117.233             | 437.958           |
| <b>Totale</b>                     | <b>621.871</b>    | <b>269.961</b>    | <b>0</b>          | <b>192.525</b>      | <b>699.307</b>    |

La voce fabbricati comprende due immobili di proprietà della Fondazione, siti in Cassano d'Adda, uno dei quali ricevuto in donazione, destinati allo svolgimento dell'attività di accoglienza.

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, per Euro 311.893, sia gli acquisti effettuati dalla Fondazione.

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

| <b>Immobilizzazioni</b>      | <b>31.12.2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 721.191           | 60.304            | 781.495           |
| Immobilizzazione materiali   | 621.871           | 77.436            | 699.307           |

|               |                  |                |                  |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Totale</b> | <b>1.343.062</b> | <b>137.741</b> | <b>1.480.802</b> |
|---------------|------------------|----------------|------------------|

|                                 | <b>Imm immateriali</b> | <b>Imm materiali</b> | <b>Totale</b>    |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Costo storico                   | 1.026.346              | 1.193.907            | 2.220.253        |
| Fondo ammortamento              | 305.155                | 572.036              | 877.191          |
| Valore di inizio esercizio      | 721.191                | 621.871              | 1.343.062        |
| Acquisizioni dell'esercizio     | 295.735                | 269.961              | 565.696          |
| Ammortamenti                    | 235.431                | 192.525              | 427.956          |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>781.495</b>         | <b>699.307</b>       | <b>1.480.802</b> |
| Fondo ammortamento              | 540.586                | 764.561              | 1.305.147        |

### **Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 9.439.504 (Euro 8.556.639 nel precedente esercizio).

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

#### **Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:**

| <b>Descrizione</b>    | <b>31.12.2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>31.12.2018</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti | 5.589.663         | 814.238           | 6.403.901         |
| Crediti verso altri   | 2.966.976         | 68.627            | 3.035.603         |
| <b>Totali</b>         | <b>8.556.639</b>  | <b>882.865</b>    | <b>9.439.504</b>  |

I Crediti verso altri comprendono, tra l'altro:

- Crediti verso tesoreria INPS per Euro 1.819.560
- Titoli per Euro 520.737
- Crediti verso Enti Fondatori per Euro 499.918

#### **Composizione dei crediti verso Clienti:**

| Descrizione  | Valore nominale  | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto     |
|--|------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 6.403.901        |                    |                                      | 6.403.901        |
| <b>Totali</b>  | <b>6.403.901</b> |                    |                                      | <b>6.403.901</b> |

### 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 | 6.403.901        | 0               | 0              | 6.403.901        |
| Verso altri - Circolante   | 2.970.969        | 64.634          | 0              | 3.035.603        |
| <b>Totali</b>              | <b>9.374.870</b> | <b>64.634</b>   | <b>0</b>       | <b>9.439.504</b> |

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.170.889 (Euro 5.216.079 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                | 31.12.2017       | Variazioni        | 31.12.2018       |
|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 5.124.387        | -1.048.471        | 4.075.916        |
| Denaro e valori in cassa   | 91.692           | 3.281             | 94.973           |
| <b>Totali</b>              | <b>5.216.079</b> | <b>-1.045.190</b> | <b>4.170.889</b> |

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze fisiche di cassa e dalla consistenza dei conti correnti bancari intestati alla Fondazione alla data del 31/12/2018.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 1.172.158 (Euro 11.718 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione     | 31.12.2017 | Variazioni | 31.12.2018 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Ratei attivi    | 0          | 0          | 1.172.158  |
| Risconti attivi | 11.718     | 2.973      | 14.691     |

|               |               |              |                  |
|---------------|---------------|--------------|------------------|
| <b>Totali</b> | <b>11.718</b> | <b>2.973</b> | <b>1.186.849</b> |
|---------------|---------------|--------------|------------------|

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 :

| <b>Patrimonio netto</b>                          | <b>31.12.2017</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>Tipo di vincolo</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| I) Fondo di dotazione                            | 3.361.893         |                   | 6                 | 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       | 696.619           | 816.141           | 696.619           | 816.141           | A                      |
| 2) risultato gestionale esercizi precedenti      | 4.767.499         | 696.619           | -                 | 5.464.118         | A                      |
| 3) riserve accantonate negli esercizi precedenti |                   |                   |                   |                   |                        |
| Arrotondamento                                   |                   |                   |                   |                   |                        |
| <b>Totali</b>                                    | <b>8.886.011</b>  | <b>1.512.760</b>  | <b>696.625</b>    | <b>9.702.152</b>  |                        |

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

### 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).

| <b>Descrizione</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>31.12.2018</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo spese future | 2.200.000         |                   | 2.200.000         |

|               |                  |  |                  |
|---------------|------------------|--|------------------|
| <b>Totali</b> | <b>2.200.000</b> |  | <b>2.200.000</b> |
|---------------|------------------|--|------------------|

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 per 1.000.000 di euro in previsione dell'acquisto della Villa di Vallecrosia di proprietà della PLOCRS. L'acquisto, previsto nel 2017, non si è ancora concretizzato a causa della trafila burocratica attivata presso il Ministero dei Beni Culturali.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 2.217.568 (Euro 2.217.568 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                                     | 31.12.2017       | Variazioni     | 31.12.2018       |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 2.217.568        | 100.701        | 2.318.269        |
| <b>Totali</b>                                   | <b>2.217.568</b> | <b>100.701</b> | <b>2.318.269</b> |

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.813.242 (Euro 1.616.504 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione  | 31.12.2017       | Variazioni     | 31.12.2018       |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Debiti verso fornitori                               | 741.935          | 41.954         | 783.889          |
| Debiti tributari                                     | 111.849          | 17.894         | 129.743          |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 261.573          | 17.362         | 278.935          |
| Altri debiti   | 501.147          | 119.528        | 620.675          |
| <b>Totali</b>  | <b>1.616.504</b> | <b>196.738</b> | <b>1.813.242</b> |

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari a Euro 244.382 (Euro 207.415 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione      | 31.12.2017     | Variazioni    | 31.12.2018     |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| Ratei passivi    | 183.580        | 34.032        | 217.612        |
| Risconti passivi | 23.835         | 2.935         | 26.770         |
| <b>Totali</b>    | <b>207.415</b> | <b>36.967</b> | <b>244.382</b> |

I ratei passivi sono costituiti dagli stanziamenti per le ferie maturate dai dipendenti alla data del 31.12.2018.

I risconti attivi sono relativi a contributi incassati, di competenza dell'esercizio successivo.

## Informazioni sul Rendiconto della gestione

### Proventi ed oneri dell'attività istituzionale

| Descrizione                            | 31.12.2017     | Variazioni     | 31.12.2018     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Proventi da attività tipiche           | 11.965.270     | 1.701.579      | 13.666.849     |
| Oneri da attività tipiche              | 11.321.652     | 1.498.722      | 12.820.375     |
| <b>Risultato della gestione tipica</b> | <b>643.618</b> | <b>202.857</b> | <b>846.475</b> |

### Proventi istituzionali

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

| Descrizione                                | 31.12.2017        | Variazioni       | 31.12.2018        |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Rette istituzionali                        | 10.415.714        | 364.312          | 10.780.026        |
| Da contributi su progetti                  | 1.162.994         | 15.587           | 1.178.581         |
| Da contratti con enti pubblici             |                   | 36.475           | 36.475            |
| Altri proventi e ricavi                    | 386.562           | 1.285.206        | 1.671.768         |
| <b>Totale proventi da attività tipiche</b> | <b>11.965.270</b> | <b>1.701.579</b> | <b>13.666.849</b> |

Il fatturato realizzato è determinato dall'utilizzo delle strutture al pieno della loro capacità di accoglienza per l'intero anno: questa è una condizione imprescindibile di equilibrio di gestione.

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

| Descrizione                                | 31.12.2017     | Variazioni       | 31.12.2018       |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Contributi da privati                      | 120.099        | -39.038          | 81.061           |
| Contributi da enti                         | 190.078        | 783.259          | 973.337          |
| Contributi da ospitalità                   | 16.975         | -5.649           | 11.326           |
| Contributi da comunità religiosa           | 0              | 0                | 0                |
| Altri proventi                             | 59.408         | 546.635          | 606.043          |
| <b>Totale proventi da attività tipiche</b> | <b>386.560</b> | <b>1.285.208</b> | <b>1.671.768</b> |

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                                | 31.12.2017        | Variazioni       | 31.12.2018        |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Acquisti                                   | 1.544.116         | 149.826          | 1.693.942         |
| Servizi                                    | 2.387.253         | 606.586          | 2.993.839         |
| Godimento beni di terzi                    | 118.539           | 13.638           | 132.177           |
| Personale                                  | 6.065.181         | 732.957          | 6.798.139         |
| Ammortamenti                               | 375.782           | 62.529           | 438.311           |
| Oneri diversi di gestione                  | 830.781           | -66.814          | 763.967           |
| <b>Totale proventi da attività tipiche</b> | <b>11.321.652</b> | <b>1.498.722</b> | <b>12.820.375</b> |

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 nove religiosi i quali danno un contributo sostanziale rispetto allo svolgimento dell'attività. Il costo figurativo di questo apporto lavorativo è quantificabile in circa 258.000 euro.

Per quanto riguarda il volontariato laico, che affianca l'attività degli operatori della Fondazione, nel 2018 hanno collaborato nr 177 volontari per una media si quantifica il relativo costo figurativo in circa 480.000, corrispondenti ad una media di 939 ore prestate alla settimana.

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 2018 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**

| <b>Descrizione</b>                         | <b>31.12.2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>31.12.2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi da attività accessorie            | 140.554           | -16.863           | 123.691           |
| Oneri da attività accessorie               | 74.494            | -8.937            | 65.556            |
| <b>Risultato della gestione accessoria</b> | <b>66.060</b>     | <b>-7.926</b>     | <b>58.135</b>     |

### **Proventi da attività accessori**

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

| <b>Descrizione</b>                            | <b>31.12.2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi da attività laboratori               | 134.167           | -20.644           | 113.523           |
| Proventi da fitti attivi                      | 6.387             | 3.781             | 10.168            |
| <b>Totale proventi da attività accessorie</b> | <b>140.554</b>    | <b>-16.863</b>    | <b>123.691</b>    |

### **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  | 31.12.2017    | Variazioni     | 31.12.2018     |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Proventi da attività finanziarie e patrimoniali            | 16.956        | -7.866         | 9.090          |
| Oneri da attività finanziarie e patrimoniali               | 111           | 89.492         | 89.603         |
| <b>Risultato della gestione finanziaria e patrimoniale</b> | <b>16.845</b> | <b>-97.358</b> | <b>-80.513</b> |

La gestione finanziaria è stata fortemente penalizzata dai rendimenti negati dei fondi detenuti nel portafoglio titoli.

### Oneri di supporto generale

La voce accoglie:

- l'IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 34.615

Milano, 19 aprile 2019

Il presidente

**Padre Piergiorgio Novelli**



## Verbale n° 30 – 29 aprile 2019

Oggi, martedì 29 aprile 2019 alle ore 9.00, presso la sede di Piazza XXV aprile, 2 – 20121 Milano, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti: p. Piergiorgio Novelli, p. Walter Persico, Manuela Cameroni.

E' inoltre presente il Revisore dei conti Dott. Gian Mario Colombo.

Assume la Presidenza a norma di statuto P. Piergiorgio Novelli.

Il Presidente, con l'accordo dei convenuti, chiama ad assolvere alle funzioni di segretaria, per la redazione del presente verbale, la Sig.ra Manuela Cameroni, che accetta.

Il Presidente, dopo aver constatato la presenza della maggioranza del Consiglio di Amministrazione, dichiara l'assemblea valida a deliberare il seguente

### ordine del giorno:

#### 1. Approvazione progetto di bilancio 2018

Il presidente lascia la parola al Revisore dei conti Dott. Gian Mario Colombo, il quale illustra la Relazione di Bilancio attraverso un'analisi delle diverse voci. I membri del Consiglio di Amministrazione presenti si confrontano rispetto al suddetto ordine del giorno e prendono atto dei risultati positivi che emergono dal Bilancio, osservando con soddisfazione che sono abbastanza in linea con quelli degli esercizi precedenti.

Il Dott. Colombo ricorda infine ai membri del Consiglio di Amministrazione di provvedere all'adeguamento dello Statuto entro il termine del 02 agosto 2019, secondo quanto previsto dal decreto legislativo 117/2017 "Codice del Terzo Settore" e del successivo D.Lgs. 105/2018.

Dopo ampia ed esauriente discussione, il Consiglio di Amministrazione

### DELIBERA

l'approvazione all'unanimità del progetto di Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nessuno chiede la parola pertanto si considera esaurito l'esame dei punti all'ordine del giorno. Alle ore 12.30 il Presidente dichiara chiusa la seduta dopo stesura, lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente

p. Piergiorgio Novelli

La Segretaria

Manuela Cameroni

**Fondazione Somaschi Onlus**

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018**

\*\*\*\*

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 durante l'esercizio 2018 e successivamente in occasione della verifica di bilancio.

Il mio operato si è ispirato ai dettami di statuto ed al disposto dell'art. 25 del D.L.gs. 460/1997, tenendo altresì conto del documento approvato dal CNDC il 16 febbraio 2011, sul controllo indipendente degli enti no profit.

In particolare sono stati rilevati e verificati i seguenti aspetti:

- La coerenza tra l'attività concretamente svolta dall'ente ed i fini per i quali lo stesso è stato costituito
- L'attendibilità e la veridicità dei dati annotati nelle scritture contabili dell'ente
- La 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 e sul rispetto del principio di corretta amministrazione. Nel suo complesso l'attività concretamente svolta dalla Fondazione risulta coerente con le previsioni di statuto.

Le rilevazioni contabili sono state oggetto di verifiche periodiche volte a valutarne la corretta tenuta ed attendibilità.

L'esame del bilancio è stato condotto facendo riferimento alle norme di legge, civilistiche e speciali, che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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 2018 ed, ai fini comparativi, i valori dell’esercizio precedente.

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 principi di redazione del bilancio ed i criteri di valutazione adottati non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati nella redazione del bilancio relativo all’esercizio precedente.

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.

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

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

##### **ATTIVO**

|                         | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni nette  | 1.480.803         | 1.343.062         |
| Attivo circolante       | 13.610.393        | 13.772.718        |
| Ratei e risconti attivi | 1.186.849         | 11.718            |
| <b>Totale attivo</b>    | <b>16.278.045</b> | <b>15.127.498</b> |

##### **PASSIVO**

|                         | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| <u>Patrimonio netto</u> |             |             |
| - Fondo di dotazione    | 3.361.893   | 3.361.893   |
| - Patrimonio libero     | 6.280.259   | 5.464.118   |
| - Patrimonio vincolato  | 60.000      | 60.000      |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondi per rischi ed oneri | 2.200.000         | 2.200.000         |
| Fondo TFR                 | 2.318.269         | 2.217.568         |
| Posizioni debitorie       | 1.813.242         | 1.616.504         |
| Ratei e risconti passivi  | 244.382           | 207.415           |
| <b>Totale passivo</b>     | <b>16.278.045</b> | <b>15.127.498</b> |

## RENDICONTO GESTIONALE

|   | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Proventi attività istituzionale                             | 13.666.849     | 11.965.270     |
| Oneri attività istituzionale                                | 12.730.785     | 11.321.652     |
| <b>Saldo attività istituzionale</b>                         | <b>936.064</b> | <b>643.618</b> |
| Attività raccolta fondi                                     | -62.930        | 11.434         |
| Attività accessorie   | 58.135         | 66.060         |
| Proventi e oneri finanziari,<br>patrimoniali e straordinari | -80.513        | 16.845         |
| Gestione di supporto generale                               | -34.615        | -41.338        |
| <b>Risultato gestionale</b>                                 | <b>816.141</b> | <b>696.619</b> |

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 2018 si è così modificato:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| - Valore patrimoniale all'inizio dell'esercizio | € | 8.886.011 |
| - Incremento Fondo di dotazione                 | € | --        |
| - Incremento risultato 2017                     | € | 816.141   |
| - Valore Patrimoniale finale                    | € | 9.702.152 |

La **gestione di raccolta fondi** è negativa a causa del sostenimento di costi di fundraising, i cui effetti positivi non hanno inciso in maniera significativa nell'esercizio in esame.

La **gestione finanziaria** riflette l'andamento negativo dei mercati finanziari di questo periodo storico e la conseguente svalutazione del portafoglio titoli detenuto.

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 31/12/2018 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.
- 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.

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.

Signori Consiglieri,

alla luce di quanto esposto, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2018 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, 23 aprile 2019

IL REVISORE

Dott. Gian Mario Colombo

