

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
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	18.272	2.670
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	783.522	778.825
Totale	<u>801.794</u>	<u>781.495</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.022.785	19.100
2) impianti e attrezzature	267.666	242.249
3) altri beni	454.946	437.959
4) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	<u>1.745.397</u>	<u>699.307</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	15.000	0
2) crediti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0 0	0 0
3) altri titoli	500.000	0
Totale	<u>515.000</u>	<u>0</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>3.062.191</u>	<u>1.480.803</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>	6.323.143 0	6.403.901 0
5) verso altri <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.636.996 71.804	3.035.603 64.634
Totale	<u>8.960.139</u>	<u>9.439.504</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	4.779.136	4.075.916
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	82.253	94.973
Totale	<u>4.861.389</u>	<u>4.170.889</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>13.821.528</u>	<u>13.610.393</u>
D) Ratei e risconti	360.486	1.186.849
Totale attivo	<u>17.244.205</u>	<u>16.278.045</u>

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	3.361.948	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	865.325	816.141
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	6.280.205	5.464.118
3) riserve per donazioni e liberalità	54	
Totale	<u>10.567.532</u>	<u>9.702.152</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>2.360.408</u>	<u>2.318.269</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	760.603	783.889
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
5) debiti tributari	170.120	129.743
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.763	278.935
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
7) altri debiti	662.371	620.675
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
Totale	<u>1.860.857</u>	<u>1.813.242</u>
E) Ratei e risconti	255.408	244.382
Totale passivo	<u>17.244.205</u>	<u>16.278.045</u>

RENDICONTO GESTIONALE

Oneri	31/12/2019	31/12/2018	Proventi	31/12/2019	31/12/2018
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	1.490.191	1.693.942	1.1) Rette istituzionali	10.556.735	10.780.026
1.2) Servizi	2.677.951	2.993.839	1.2) Da contributi su progetti	954.804	1.178.581
1.3) Godimento beni di terzi	187.350	132.177	1.3) Da convenzioni con enti pubblici	138.694	36.475
1.4) Personale	6.838.470	6.798.139	1.4) Da non soci		
1.5) Ammortamenti	539.513	438.311	1.5) Altri proventi e ricavi	1.199.660	1.671.768
1.6) Oneri diversi di gestione	328.997	674.377			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>12.062.472</u>	<u>12.730.785</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>12.849.893</u>	<u>13.666.849</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	23.953	21.451
2.2) Raccolta fondi 2	0	0	2.2) Raccolta fondi 2	0	0
2.3) Raccolta fondi 3	0	0	2.3) Raccolta fondi 3	0	0
2.4) Attività ordinaria di promozione	56.587	84.381	2.4) Altri	0	0
Totale Oneri promozionali	<u>56.587</u>	<u>84.381</u>	Totale Proventi da raccolta fondi	<u>23.953</u>	<u>21.451</u>
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Acquisti	0	0	3.1) Da attività connesse	134.047	123.691
3.2) Servizi	20.107	18.554	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	50.938	47.003	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>71.045</u>	<u>65.556</u>	Totale Proventi da attività accessorie	<u>134.047</u>	<u>123.691</u>
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari, patrimoniali e straordinari		
4.1) Su rapporti bancari	2.560	89.603	4.1) Da rapporti bancari	517	54
4.2) Su prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	81.798	405
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	16.795	8.631
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<u>2.560</u>	<u>89.603</u>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>99.110</u>	<u>9.090</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	49.014	34.615			
Totale Oneri di supporto generale	<u>49.014</u>	<u>34.615</u>			
Totale Oneri	12.241.678	13.004.940	Totale Proventi	13.107.003	13.821.082
Risultato gestionale positivo	865.325	816.141	Risultato gestionale negativo	-	-

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

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 2019. 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

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

Immobilizzazioni immateriali	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31.12.2019
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.670	24.888,00		9.286	18.272
Costi pluriennali su beni di terzi	772.224	323.888		315.892	776.922
Altri oneri pluriennali	6.600			3.300	6.600
Totale	781.495	348.776	0	328.478	801.794

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

Immobilizzazioni materiali	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31.12.2019
Terreni e fabbricati	19.100	1.004.285		600	1.022.785
Impianti ed attrezzature	242.249	103.631		78.214	267.666
Altri beni	437.959	150.704	5.734	127.982	454.946
Totale	699.307	1.258.620	5.734	206.796	1.745.397

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.

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	1.322.081	1.463.868	15.000	2.800.949
Fondo ammortamento	540.586	764.560		1.305.146
Valore di inizio esercizio	781.495	699.307	15.000	1.495.803
Acquisizioni dell'esercizio	348.776	1.252.886	500.000	2.101.662
Ammortamenti	328.478	206.796		535.273
Valore di fine esercizio	801.794	1.745.397	515.000	3.062.191
Fondo ammortamento	869.064	971.356		1.840.420

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 8.960.139 (Euro 9.439.504 nel precedente esercizio).

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

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Crediti verso clienti	6.403.901	-80.758	6.323.143
Crediti verso altri	3.035.603	-398.607	2.636.996
Totali	9.439.504	-479.365	8.960.139

I Crediti verso altri comprendono, tra l'altro:

- Crediti verso tesoreria INPS per Euro 1.865.137
- Crediti verso Enti Fondatori per Euro 499.918
- Prestito nei confronti del Consorzio Icarus di euro 25.000
- Credito verso erario IVA di euro 31.837

Composizione dei crediti verso Clienti:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	6.323.143			6.323.143
Totali	6.323.143			6.323.143

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	6.323.143	0	0	6.323.143
Verso altri - Circolante	2.565.192	71.804	0	2.636.996
Totali	8.888.335	71.804	0	8.960.139

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.861.389 (Euro 4.170.889 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Depositi bancari e postali	4.075.916	703.220	4.779.136
Denaro e valori in cassa	94.973	-12.720	82.253
Totali	4.170.889	690.500	4.861.389

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze fisiche di cassa e dalla consistenza dei conti correnti bancari intestati alla Fondazione alla data del 31/12/2019.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 360.486 (Euro 1.172.158 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Ratei attivi	1.172.158	-814.278	357.880
Risconti attivi	14.691	-12.085	2.606
Totali	1.186.849	-826.363	360.486

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	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019	Tipo di vincolo
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	816.141	865.325	816.141	865.325	A
2) risultato gestionale esercizi precedenti	5.464.118	816.141	-	6.280.259	A
3) riserve per donazioni e liberalità		54		54	
Totali	9.702.152	1.681.521	816.147	10.567.532	

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).

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Fondo spese future	2.200.000		2.200.000
Totali	2.200.000		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 2.360.408 (Euro 2.318.269 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	2.318.269	42.139	2.360.408
Totali	2.318.269	42.139	2.360.408

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.860.857 (Euro 1.813.242 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Debiti verso fornitori	783.889	-23.286	760.603
Debiti tributari	129.743	40.377	170.120
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	278.935	-11.172	267.763
Altri debiti	620.675	41.696	662.371
Totali	1.813.242	47.615	1.860.857

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari a Euro 255.408 (Euro 244.382 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Ratei passivi	183.580	54.213	237.793
Risconti passivi	23.835	-6.220	17.615
Totali	207.415	47.993	255.408

I ratei passivi sono costituiti dagli stanziamenti per le ferie maturate dai dipendenti alla data del 31.12.2019.

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	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Proventi da attività tipiche	13.666.849	-816.956	12.849.893
Oneri da attività tipiche	12.730.785	-668.313	12.062.472
Risultato della gestione tipica	936.064	-148.643	787.421

Proventi istituzionali

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Rette istituzionali	10.780.026	-223.291	10.556.735
Da contributi su progetti	1.178.581	-223.777	954.804
Da contratti con enti pubblici	36.475	102.219	138.694
Altri proventi e ricavi	1.671.768	-472.108	1.199.660
Totale proventi da attività tipiche	13.666.849	-816.956	12.849.893

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.

Rispetto al 2018 vi è stata una contrazione significativa dei proventi legati all'area migranti: nel corso dell'esercizio sono stati chiusi 3 cas dei 4 esistenti al 31/12/2018.

Questo ha comportato una contestuale contrazione dei relativi costi.

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

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Contributi da privati	81.061	113.410	194.471
Contributi da enti	973.337	-325.543	647.794
Contributi da ospitalità	11.326	201	11.527
Contributi da comunità religiosa	0	0	0
Altri proventi	606.044	-260.176	345.868
Totale proventi da attività tipiche	1.671.768	-472.108	1.199.660

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	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Acquisti	1.693.942	-203.751	1.490.191
Servizi	2.993.839	-315.888	2.677.951
Godimento beni di terzi	132.177	55.173	187.350
Personale	6.798.139	40.331	6.838.470
Ammortamenti	438.311	101.202	539.513
Oneri diversi di gestione	674.377	-345.380	328.997
Totale proventi da attività tipiche	12.730.785	-668.313	12.062.472

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 2019 hanno collaborato nr 171 volontari: si quantifica il relativo costo figurativo in circa 465.000, corrispondenti ad una media di 910 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 2019 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	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Proventi da attività accessorie	123.691	10.356	134.047
Oneri da attività accessorie	65.556	5.489	71.045
Risultato della gestione accessoria	58.135	4.867	63.002

Proventi da attività accessori

Le variazioni intervenute vengono di seguito evidenziate:

Descrizione	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Proventi da attività laboratori	113.523	3.807	117.330
Proventi da fitti attivi	10.168	6.549	16.717
Totale proventi da attività accessorie	123.691	10.356	134.047

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	31.12.2018	Variazioni	31.12.2019
Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	9.090	90.020	99.110
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	89.603	-87.043	2.560
Risultato della gestione finanziaria e patrimoniale	-80.513	177.063	96.550

La gestione finanziaria è stata influenzata positivamente dal riscatto delle quote detenute nel Fondo Fideuram. Le somme riscattate sono state reinvestite nella polizza assicurativa iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie.

Oneri di supporto generale

La voce accoglie le imposte di competenza:

- l'IRAP per Euro 32.427 relativa al personale operante nelle Regioni dove l'imposta è prevista per le Onlus
- l'IRES per Euro 16.587 relativa ai redditi fondiari ed ai redditi diversi.

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 verificatisi 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.

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

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.

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 865.325, che si propone di portare a nuovo.

Milano, 6 ottobre 2020

Il presidente

Padre Piergiorgio Novelli

Fondazione Somaschi Onlus

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019**

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 2019 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 non 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, accoglienza ed aiuto alle persone più vulnerabili ed in situazione di disagio, risulta coerente con le previsioni di statuto.

E' stata verificata l'istituzione di scritture contabili cronologiche e sistematiche volte ad esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel 2019. 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 2019 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 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

	2019	2018
Immobilizzazioni nette	3.062.191	1.480.803
Attivo circolante	13.821.528	13.610.393
Ratei e risconti attivi	360.486	1.186.849
Totale attivo	17.244.205	16.278.045

PASSIVO

	2019	2018
<u>Patrimonio netto</u>		
- Fondo di dotazione	3.361.893	3.361.893
- Patrimonio libero	7.145.584	6.280.259
- Patrimonio vincolato	60.000	60.000
Fondi per rischi ed oneri	2.200.000	2.200.000
Fondo TFR	2.360.408	2.318.269
Posizioni debitorie	1.860.857	1.813.242
Ratei e risconti passivi	255.408	244.382
Totale passivo	17.244.205	16.278.045

RENDICONTO GESTIONALE

	2019	2018
Proventi attività istituzionale	12.849.893	13.666.849
Oneri attività istituzionale	12.062.472	12.730.785
Saldo attività istituzionale	787.421	936.064
Attività raccolta fondi	-32.634	-62.930
Attività accessorie	63.002	58.135
Proventi e oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	96.550	-80.513
Gestione di supporto generale	-49.014	-34.615
Risultato gestionale	865.325	816.141

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 2019 si è così modificato:

- Valore patrimoniale all'inizio dell'esercizio	€	9.702.152
- Incremento riserve libere	€	55
- Incremento risultato 2019	€	865.325
- Valore Patrimoniale finale	€	10.567.531

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.

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 31/12/2019 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

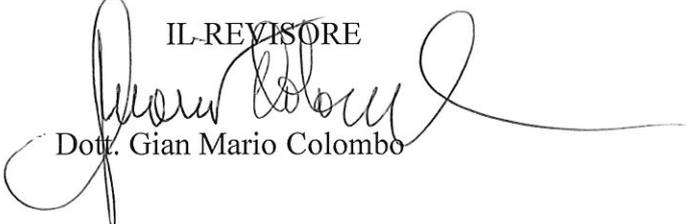
l'assoggettamento a tale imposta. L'IRES teorica sui redditi fondiari è azzerata dal recupero delle spese di riqualificazione energetica sostenute negli anni passati.

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.

Signori Consiglieri,

alla luce di quanto esposto, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2019 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, 26 ottobre 2020

IL REVISORE

Dott. Gian Mario Colombo