

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.858	5.007
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	26.010
7) altre	496.143	601.815
Totale	<u>506.001</u>	<u>632.832</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.045.985	1.046.585
2) impianti e macchinari	80.009	69.704
3) attrezzature	107.796	133.820
4) altri beni	407.791	431.603
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	<u>1.641.580</u>	<u>1.681.712</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.100	15.100
b) imprese collegate		
c) altre imprese		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
b) verso imprese collegate		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
c) verso altri enti del Terzo settore		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
d) verso altri	514.746	512.853
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
3) altri titoli		
Totale	<u>529.846</u>	<u>527.953</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>2.677.428</u>	<u>2.842.497</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
II - Crediti:		
1) verso utenti e clienti	5.714.315	3.984.433
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
2) verso associati e fondatori	499.918	499.918
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	499.918	499.918
3) verso enti pubblici		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
4) verso soggetti privati per contributi		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		

Fondazione Somaschi Onlus
Piazza XXV Aprile 2 - 20121 Milano
CF 97597340153

5)	verso enti della stessa rete associativa <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
6)	verso altri enti del Terzo settore <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
7)	verso imprese controllate <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
8)	verso imprese collegate <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
9)	crediti tributari <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	6.893	6.562
10)	da 5 per mille <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
11)	imposte anticipate <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12)	verso altri <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	415.285 45.965	403.377 41.069
Totale		6.636.411	4.894.290
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1)	partecipazioni in imprese controllate		
2)	partecipazioni in imprese collegate		
3)	altri titoli		
Totale		-	-
IV - Disponibilit� liquide			
1)	depositi bancari e postali	6.931.454	8.182.445
2)	assegni		
3)	denaro e valori in cassa	71.083	48.297
Totale		7.002.537	8.230.742
Totale attivo circolante (C)		13.638.948	13.125.032
D) Ratei e risconti		546.656	498.891
Totale attivo		16.863.032	16.466.420
PASSIVO			
		31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto			
I - Fondo di dotazione dell'ente		3.050.000	3.050.000
II - Patrimonio vincolato			
1)	Riserve statutarie	60.000	60.000
2)	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	2.200.000	2.200.000
3)	Riserve vincolate destinate da terzi		
III - Patrimonio libero			
1)	Riserve di utili o avanzi di gestione	8.751.896	8.005.847
2)	Altre riserve	336.947	336.950
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		74.663	746.048
Totale		14.473.506	14.398.845
B) Fondi per rischi ed oneri			
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	per imposte, anche differite		
3)	altri		
Totale		-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		278.966	260.242
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) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
6) acconti		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
7) debiti verso fornitori	959.641	739.822
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
9) debiti tributari	170.600	137.480
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	327.916	319.687
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12) altri debiti	354.371	308.785
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
Totale	<u>1.812.528</u>	<u>1.505.774</u>
E) Ratei e risconti	<u>298.033</u>	<u>301.559</u>
Totale passivo	<u>16.863.032</u>	<u>16.466.420</u>

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI		31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI		31/12/2022	31/12/2021
A)	Costi e oneri da attività di interesse generale			A)	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.825.473	1.299.205	1)	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2)	Servizi	3.179.591	2.831.944	2)	Proventi dagli associati per attività mutuali		
3)	Godimento beni di terzi	269.783	237.412	3)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4)	Personale	7.563.039	6.655.514	4)	Erogazioni liberali	195.663	75.805
5)	Ammortamenti	385.769	586.308	5)	Proventi del 5 per mille	29.706	29.905
5 bis)	Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali			6)	Contributi da soggetti privati	190.529	163.224
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri			7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	528.766	
7)	Oneri diversi di gestione	171.235	288.413	8)	Contributi da enti pubblici	490.606	238.391
8)	Rimanenze iniziali			9)	Proventi da contratti con enti pubblici	12.477.230	12.420.362
9)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			10)	Altri ricavi, rendite e proventi	151.565	175.584
10)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			11)	Rimanenze finali		
Totale		13.394.891	11.898.796	Totale		14.064.064	13.103.271
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)		669.173	1.204.475
B)	Costi e oneri da attività diverse			B)	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2)	Servizi			2)	Contributi da soggetti privati		
3)	Godimento beni di terzi			3)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4)	Personale			4)	Contributi da enti pubblici		
5)	Ammortamenti			5)	Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis)	Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali			6)	Altri ricavi, rendite e proventi		
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri			7)	Rimanenze finali		
7)	Oneri diversi di gestione						
8)	Rimanenze iniziali						
Totale		0	0	Totale		0	0
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		0	0
C)	Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C)	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1)	Oneri per raccolte fondi abituali			1)	Proventi da raccolte fondi abituali		
2)	Oneri per raccolte fondi occasionali			2)	Proventi da raccolte fondi occasionali	0	
3)	Altri oneri			3)	Altri proventi		
Totale		0	0	Totale		0	0
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)		0	0
D)	Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D)	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1)	Su rapporti bancari	6.636	449	1)	Da rapporti bancari	0	29
2)	Su prestiti			2)	Da altri investimenti finanziari	1.893	7.753
3)	Da patrimonio edilizio			3)	Da patrimonio edilizio		
4)	Da altri beni patrimoniali			4)	Da altri beni patrimoniali		
5)	Accantonamenti per rischi ed oneri			5)	Altri proventi		
6)	Altri oneri						
Totale		6.636	449	Totale		1.893	7.782
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)		-4.742	7.333
E)	Costi e oneri di supporto generale			E)	Proventi di supporto generale		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1)	Proventi da distacco del personale		
2)	Servizi	93.134	88.365	2)	Altri proventi di supporto generale		
3)	Godimento beni di terzi						
4)	Personale	456.724	346.565				
5)	Ammortamenti						
5 bis)	Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali						
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri						
7)	Altri oneri						
8)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
9)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
Totale		549.858	434.930	Totale		0	0
Totale oneri e costi		13.951.385	12.334.175	Totale proventi e ricavi		14.065.958	13.111.053
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)		114.573	776.878
				Imposte		39.910	30.830
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)		74.663	746.048

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

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.

L'ente non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolgendo, a sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale:

- l'accoglienza e l'assistenza di minori privi o allontanati dall'ambito della famiglia di provenienza nonché minori stranieri non accompagnati;
- l'assistenza sociale e socio-sanitaria in favore di persone in condizione di dipendenza;
- l'accoglienza e l'assistenza socio-sanitaria e sanitaria in favore di persone affette da sindrome HIV o di malati terminali;
- l'accoglienza e l'assistenza di persone in condizione di disagio sociale, economico e familiare;

L'ente svolge concretamente le seguenti attività:

- servizio di accoglienza in comunità per minori;
- gestione di sportelli CAV (Centri Anti Violenza);
- gestione di comunità protette per donne vittime della tratta;
- gestione di comunità protette per donne vittime di violenza;
- servizio di accoglienza in strutture per nuclei mamma e bambino;
- gestione di comunità terapeutiche socio-sanitarie per persone con problemi di dipendenza;
- gestione di comunità per l'accoglienza di persone affette da sindrome HIV;
- servizi per l'integrazione di famiglie ROM;
- servizio di bassa soglia per donne e uomini vittime della tratta e dello sfruttamento sessuale;
- gestione centro diurno per persone senza fissa dimora
- servizio di educativa scolastica;
- gestione servizio per accoglienza di uomini soli in condizione di fragilità;
- gestione servizio di housing sociale;
- gestione di servizi CAS, SPRAR e SAI per migranti;

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

- gestione di servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone in condizione di fragilità;

perseguendo la seguente missione ideale: “operare nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della beneficenza e della formazione - in favore di soggetti svantaggiati - per il perseguimento, in via esclusiva, di finalità di solidarietà sociale”

La Fondazione adotta la seguente struttura di governo, amministrazione e controllo:

Consiglio di Amministrazione

- Piergiorgio Novelli - Presidente
- Walter Persico - Vice-Presidente
- Cristina Facchinetti – Consigliere
- Elisabetta Chiappa - Consigliere
- Elia Salis - Consigliere

Direttore Generale

Carlo Alberto Caiani

Sindaco.

Gianni Mario Colombo

Organismo di vigilanza

- Lorenzo Salvadori
- Monica Faggiano
- Fabrizio Sardella

La Fondazione ha sede legale in Milano ed opera in cinque Regioni: Lombardia, Liguria, Piemonte, Lazio e Sardegna con le seguenti strutture:

- Comunità Annunciata, Viale Varese, 19 - 22100 Como (CO)
- Casa S. Girolamo, Via Papa Giovanni XXIII, 4 - 23808 Somasca di Vercurago (LC)
- Centro Emiliani, Via dei Somaschi, 12 - 09067 Elmas (CA)
- Progetto Insieme, Via S. Girolamo Emiliani, 26 - 16035 Rapallo (GE)
- Comunità Gilardi, Via Poggio Ponente, 1 - 18019 Vallecrosia (IM)
- Casa San Girolamo, Via Cavour, 198 - 12068 Narzole (CN)
- Casa del Pane e delle Rose, Via Vittorio Bachelet, 5/7 - 20063 Cernusco s/N (MI)
- Casa Primula. Piazza XXV aprile, 2 – 20121 Milano (Mi)
- Casa Tuendele. Via Eugenio Curiel, 21 - 20066 Melzo (MI)
- Casa Silene. Via Besana, 11 - 20065 Inzago (MI)
- Cascina Mazzucchelli, C.na Sabbiona - 20070 San Zenone al Lambro (MI)
- Centro Accoglienza Cavaione, Via Alessandro Manzoni, 1 - 20060 Cavaione (MI)
- Centro Accoglienza Ponzate, Via Monte Grappa, 1 - 22038 Tavernerio (CO)
- La Sorgente, Via Napo Torriani, 12/A - 22100 Como (CO)
- Servizio Domiciliarità, Via Ugo Foscolo, 5 - 20121 Milano (MI)

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

- Spazio WeMi 25 Aprile, Piazza XXV Aprile 2 - 20121 Milano (MI)
- Servizio Bassa Soglia, Piazza XXV Aprile, 2 - 20121 Milano (MI)
- Drop-In 25 Aprile, Piazza XXV Aprile, 2 - 20121 Milano (MI)
- Progetto scuole, nel comune di Milano e provincia e in tutte le scuole interessate.
- Accoglienza Donne, Milano (MI) indirizzo protetto
- Centro antiviolenza, Piazza XXV Aprile, 2 - 20121 Milano (MI)
- Casa Kaïre, Via Armando Diaz, 20 - 20064 Gorgonzola (MI)
- Housing Sociale, Milano e Hinterland
- Villa Speranza, Via della Consolata, 24 - 10099 San Mauro Torinese (TO)
- La buona Lena – Housing Sociale, P.za della Maddalena 11 int. 6 e 8-1 Genova (GE)
- Housing Alto Milanese, Via Tintoretto, 2 - 20027 Rescaldina (MI)
- Villa 4 Camini, Via Carducci, 12 - 22030 Parzano di Orsenigo (CO)
- SAI migranti area Martesana, Via Armando Diaz, 28 - 20064 Gorgonzola (MI)

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE
D'ISCRIZIONE E REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione alla data di redazione del presente bilancio risulta in attesa di iscrizione al RUNTS.

Dal punto di vista fiscale, in attesa dell'iscrizione al RUNTS, 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 e l'attività connessa non concorre alla formazione del reddito imponibile ai sensi del medesimo articolo di legge.

L'ente non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del DM 5 marzo 2020. Essendo i “ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate” dell'ente superiori ad € 220.000 il bilancio è composto dallo “Stato patrimoniale”, dal “Rendiconto gestionale” e dalla “Relazione di missione” di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al DM 5 marzo 2020.

L'esercizio dell'ente decorre dal 01/01 al 31/12 di ogni anno.

2) **DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ
SVOLTE NEI LORO CONFRONTI**

L'ente non pone in essere attività nei confronti dei propri fondatori. La seguente tabella illustra alcuni dati in merito al funzionamento degli organi di governance dell'ente.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla al funzionamento degli organi di governance	N.
Fondatori dell'ente	2
Consigli direttivi tenutisi nell'esercizio	15

3) **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO**

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni del comma 3 dell'art. 13 del Dlgs 117/2017.

Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della presente Relazione di Missione, redatti in conformità a quanto previsto dal decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020, tenuto anche conto del OIC 35 "Principio Contabile ETS" e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali. La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 bis e 2426 del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di competenza temporale.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'Allegato I del DM 5 marzo 2020.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, la direzione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, avendo l'Ente superato nell'esercizio precedente la prevista soglia di ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate di cui all'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 117/2017;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Ente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine ufficio elettroniche: 20%

- autovetture: 25%

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende la partecipazione nel consultorio Icarus Srl Impresa Sociale, che si occupa di servizi alla persona, sanitari e socio-assistenziali, con particolare riguardo ai minori ed alle famiglie. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

È inoltre iscritto l'investimento in una polizza assicurativa che garantisce il capitale investito e permette di ottenere prestazioni rivalutabili collegate alla Gestione Separata Fondo Vivapiù.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Patrimonio netto

Fondo di dotazione dell'ente

La voce in esame accoglie il fondo di cui l'Ente del Terzo Settore può disporre al momento della sua costituzione.

Patrimonio vincolato

Accoglie il patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero è costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve di altro genere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Debiti tributari

Tale voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

Oneri e costi, proventi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.
 Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

4) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le seguenti tabelle evidenziano i movimenti delle “immobilizzazioni materiali” specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
1.641.580	1.681.712	- 40.132

	Terreni e fabbricati	Impianti e attrezzature	Altri beni	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.049.285	737.965	1.269.372	3.056.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.700	534.441	837.769	1.374.910
Valore di bilancio	1.046.585	203.524	431.603	1.681.712
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	600	64.663	138.362	203.626
Altre variazioni		48.944	114.550	163.494
Totale variazioni	- 600	- 15.719	- 23.812	- 40.132
Valore di fine esercizio				
Costo	1.049.285	786.909	1.383.922	3.220.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.300	599.104	976.131	1.578.536
Valore di bilancio	1.045.985	187.805	407.791	1.641.580

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.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

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.

5) COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La seguente tabella evidenzia i movimenti delle “immobilizzazioni immateriali” specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
506.001	632.922	- 126.921

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.149	26.100	2.169.061	2.233.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.142	-	1.567.246	1.600.388
Valore di bilancio	5.007	26.100	601.815	632.922
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.421	-	268.723	273.144
Altre variazioni	9.272	- 26.100	163.051	146.223
Totale variazioni	4.421	-	268.723	273.144
Valore di fine esercizio				
Costo	47.421	-	2.332.112	2.379.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.563	-	1.835.969	1.873.532
Valore di bilancio	9.858	-	496.143	506.001

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

**6) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E
DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI**

Le seguenti tabelle illustrano la composizione della voce dei crediti e dei debiti evidenziando gli importi totali e la frazione dei medesimi esigibile oltre l'esercizio successivo nonché di durata residua superiore a cinque anni. Con riferimento ai debiti è evidenziata inoltre l'eventuale componente assistita da garanzie reali su beni sociali e la natura della garanzia.

	Crediti	€ totale	di cui € oltre l'esercizio successivo	di cui € di durata residua superiore a cinque anni
1)	verso utenti e clienti	5.714.315	-	-
2)	verso associati e fondatori	499.918	499.918	
3)	verso enti pubblici		-	-
4)	verso soggetti privati per contributi	-	-	-
5)	verso enti della stessa rete associativa	-	-	-
6)	verso altri enti del Terzo settore	-	-	-
7)	verso imprese controllate	-	-	-
8)	verso imprese collegate	-	-	-
9)	crediti tributari	6.893	-	-
10)	da cinque per mille	-	-	-
11)	da imposte anticipate	-	-	-
12)	verso altri	415.285	45.965	-
Totale		6.636.411	545.883	-

I crediti oltre i 12 mesi sono relativi al credito vs Enti Fondatori per euro 499.918 e per 45.965 euro da depositi cauzionali per utenze e locazioni.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

	Debiti	€ totale	di cui € oltre l'esercizio successivo	di cui € di durata residua superiore a cinque anni	di cui € assistiti da garanzie reali su beni sociali	Natura della garanzia
1)	verso banche	-	-	-	-	
2)	verso altri finanziatori	-	-	-	-	
3)	verso associati e fondatori per	-	-	-	-	
4)	verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	
5)	per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	
6)	acconti	-	-	-	-	
7)	verso fornitori	959.641	-	-	-	
8)	verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	
9)	debiti tributari	170.600	-	-	-	
10)	verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	327.916	-	-	-	
11)	verso dipendenti e collaboratori		-	-	-	
12)	altri debiti	354.371	-	-	-	
Totale		1.812.528	-	-	-	

7) RATEI, RISCONTI E FONDI

La composizione e le variazioni della voce “ratei e risconti attivi” è evidenziata nelle seguenti tabelle:

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
546.656	498.891	47.765

	Risconti attivi	Ratei attivi
Valore di inizio esercizio	25.452	473.439
Variazione nell'esercizio	- 2.886	50.651
Valore di fine esercizio	22.566	524.090

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

Dettaglio risconti attivi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Noleggi		1.885	- 1.885
Affitti	5.076	2.724	2.352
Fidejussioni		721	- 721
Assicurazioni	17.490	19.942	- 2.452
Altri		180	- 180
Totale	22.566	25.452	- 2.886

Dettaglio ratei attivi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Progetti	521.790	473.439	48.351
Rimb assicurativo	2.300		2.300
Totale	524.090	473.439	50.651

La composizione e la variazione della voce “ratei e risconti passivi” è evidenziata nelle seguenti tabelle:

Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazioni
298.033	301.559	- 3.526

	Risconti passivi	Ratei passivi
Valore di inizio esercizio	70.318	231.241
Variazione nell'esercizio	- 51.294	47.768
Valore di fine esercizio	19.024	279.009

Dettaglio risconti passivi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Progetti	19.024	70.318	- 51.294
Totale	19.024	70.318	- 51.294

Dettaglio ratei passivi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Mensa assistiti		1.487	- 1.487
Tari Como		5.730	- 5.730
Utenze	1.230	885	345
Fidejussioni	953	1.259	- 306
Varie per ospiti	473		473
Viaggi e trasferte	249		249
Ferie e permessi	218.022	174.735	43.287
Contrib.s./ferie e permessi	58.021	46.254	11.767
Altre di minore importo	61		61
Spese bancarie	-	891	- 891
Totale	279.009	231.241	47.768

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

Non vi sono “fondi per rischi e oneri”.

8) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell’ente al termine dell’esercizio è pari ad euro 14.473.506 e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disav anzo di esercizio	Valore di fine esercizio
I. Fondo di dotazione dell'ente	3.050.000	-	-			3.050.000
II. Patrimonio vincolato						
Riserve statutarie	60.000	-	-	-		60.000
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	2.200.000	-	-	-		2.200.000
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-	-		-
III. Patrimonio libero						
Riserve di utili o avanzi di gestione	8.005.847	-	746.048	-		8.751.895
Altre riserve	336.950	-	-	2		336.948
IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio	746.048		74.663	746.048	74.663	74.663
Totale Patrimonio netto	14.398.845	-	820.711	746.050	74.663	14.473.506

9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Non sono stati ricevuti fondi o contributi con uno specifico vincolo finalistico

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono state ricevute erogazioni liberali con apposizione di una condizione.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

11) **ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE**

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo fra cinque aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti: A) alle attività di interesse generale, B) alle attività diverse, C) alle attività di raccolta fondi, D) alle attività finanziarie e patrimoniali, E) all'ambito di supporto generale. Si evidenziano i risultati di ogni area operativa con evidenza degli oneri e proventi aventi carattere straordinario.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
A	Costi e oneri da attività di interesse generale	13.394.891	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	14.064.064
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	-		<i>di cui di carattere straordinario</i>	-
<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					669.173
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-

Tra le attività di interesse generale l'aspetto economico riferito ai CAV è il seguente.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
D	Costi e oneri da attività da attività finanziarie e patrimoniali	6.636	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	1.893
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	-		<i>di cui di carattere straordinario</i>	-
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					- 4.742
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
E	Costi e oneri di supporto generale	549.858	D	Proventi di supporto generale	-
	di cui di carattere straordinario	-		di cui di carattere straordinario	-
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</i>					114.573
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-
<i>Imposte</i>					39.910
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>					74.663

12) EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio. L'ammontare delle erogazioni liberali distinto per tipologia e composizione è illustrato nell'apposito paragrafo della presente relazione di missione.

In termini generali possono qualificarsi le erogazioni liberali nelle seguenti macro categorie, ad ognuna delle quali è associata la relativa percentuale di ponderazione sul totale:

	€ in denaro	€ in natura	
		beni	Servizi
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	195.633	0	0
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	100%	--%	--%

13) DIPENDENTI E VOLONTARI

Le seguenti tabelle illustrano il numero medio dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria e il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Descrizione	Amministrativi	Educatori	Coordinatori/Responsabili	Ausiliari	Totale
Numero medio lavoratori dipendenti	13	176	57	27	273

Descrizione	Numero
Numero dei volontari al termine dell'esercizio	183
Numero medio dei volontari nell'esercizio	180

Sono indicate nella seguente tabella le ore di attività svolte dai volontari e dagli addetti (dipendenti e non dipendenti) dell'ente con indicazione del peso percentuale di ogni

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

classe rispetto al totale.

Classe	Descrizione	Ore complessive	%
Volontari	Ore complessive di attività di volontariato	19.000	5%
Dipendenti	Ore complessive di attività dei lavoratori dipendenti	358.502	91%
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	17.000	4%
---	Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività	394.502	100%

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017. L'onere dell'esercizio sostenuto dall'ente per i premi assicurativi conseguenti è pari ad € 2.480,00.

14) IMPORTI RELATIVI AGLI APICALI

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo e all'organo di controllo.

Categoria	€
Organo amministrativo	0,00
Organo di controllo	10.148,00

È assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

15) PATRIMONI DEDICATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

L'ente ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di beni e servizi acquistati e forniti. La seguente tabella valorizza con aggregazione per natura le operazioni effettuate con parti correlate.

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Proventi / (Oneri) finanziari	Altri ricavi / (costi)
1	A	0	0	14.788,86	0	0	0	69.595,58	0	0	0

17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

DISAVANZO

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. Si propone la destinazione dell'avanzo di gestione alla riserva statutaria.

18) SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'anno 2022 si è chiuso in maniera leggermente positiva generando un avanzo di gestione del 0,5%, in netto calo rispetto all'anno precedente e a tutte le gestioni precedenti.

L'aumento dell'inflazione, l'eccezionalità dell'impennata del costo dell'energia elettrica e del metano, il costo del secondo aumento previsto dal contratto nazionale di lavoro AGIDAE per l'anno 2022 hanno fatto crescere in maniera importante i costi di gestione ordinaria di tutta la Fondazione. La natura delle entrate per i servizi erogati, per oltre il 90% dovute a contratti con enti pubblici a valori non negoziabili, non ha permesso alla Fondazione di adeguare con le dovute tempistiche le proprie entrate.

La natura composita e variegata della Fondazione Somaschi onlus si è evidenziata anche nell'andamento economico e gestionale delle diverse aree di intervento, anche se per tutte le aree si evidenzia una riduzione della marginalità.

L'area minori, che pesa per quasi il 50% della Fondazione ed è l'area dove operano maggiormente i religiosi somaschi, ha avuto un 2022 molto faticoso. Essendo composta per lo più da servizi residenziali, l'impatto del costo delle utenze è stato molto importante, così come l'aumento del costo del personale.

Nell'anno 2022 l'area minori è anche aumentata di un servizio, Casa Pino di Morena-Roma, comunità residenziale per minori proveniente da Fondazione San Girolamo Emiliani dei padri Somaschi.

Inoltre a Vallecrosia (IM) ha iniziato ad operare un SAI per Minori Stranieri Non Accompagnati.

L'area mamma-bambino ha avuto un anno positivo nel complesso anche se con un margine operativo quasi dimezzata.

Si sottolinea dal punto di vista gestionale che dopo la rivisitazione dell'equipe e del relativo responsabile del servizio Casa Silene di Inzago (MI), il servizio ha ricominciato a lavorare in maniera efficiente anche se ancora non ha raggiunto gli standard degli anni precedenti.

L'area della cura, l'unica area che ha beneficiato dell'aumento delle rette per le prestazioni erogate, ha comunque ridotto il proprio margine operativo, causa gli aumenti dei costi di cui sopra ma anche per le difficoltà di due delle quattro strutture di saturare il budget accordatoci da Regione Lombardia.

Anche l'area territorialità, pur continuando ad erogare i medesimi servizi, ha visto ridurre il margine di esercizio. In particolari i due servizi di Bassa Soglia Milano e Politiche Giovanili confermano le entrate legate alla progettazione che riescono a dare una certa stabilità ai servizi, ma hanno avuto l'incremento del costo del personale.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

Maggiori difficoltà invece per i servizi legati alle persone senza fissa dimora che pagano la cronica mancanza di risorse economiche messe a disposizione dall'ente pubblico.

L'area dei migranti dopo due anni di importante flessione torna a crescere. Pur mantenendosi in difficile equilibrio economico, ha visto crescere i propri ricavi e i propri costi, grazie alla stabilizzazione dei servizi legati agli SPRAR-SAI e alla crescita in volumi del CAS di Parzano (CO), alle aperture di due nuovi CAS a Legnano (MI) e Cernusco sul Naviglio (MI).

L'area adulti dimezza in termini percentuali il proprio margine operativo, incrementando leggermente i volumi dei ricavi e in modo significativo quello dei costi.

19) **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Il 2023 si preannuncia come un anno complesso dal punto di vista economico. Gli aumenti del costo del personale del 2022 si stabilizzeranno nel 2023 così come i costi delle utenze (si attende qui una leggera diminuzione). Questi diventeranno a tutti gli effetti costi strutturali ai quali si dovrà giocoforza rispondere con l'aumento delle rette per le prestazioni e dei ricavi. Avrà per il 2023 un impatto decisivo anche l'inflazione, che anche se in rallentamento in tutta l'eurozona, è prevista a un tasso del 6,7%.

In generale è necessario migliorare la qualità nella gestione dei costi e dei ricavi, analizzando tutte le voci di costo e provando a fare economie là dove possibile.

Per garantire il patrimonio finanziario dell'ente sarà necessario vagliare la possibilità di investimenti bancari/assicurativi almeno per contrastare la perdita di potere d'acquisto dovuto all'inflazione.

20) **MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

Nel 2023 si concluderà l'acquisizione per fusione di ICARUS srl Impresa Sociale (consulorio del quale Fondazione Somaschi già detiene le quote di proprietà della SRL così come iscritto a bilancio) aumentando di fatto la quantità e la qualità dei servizi offerti da Fondazione Somaschi.

Per l'area dei minori, nel territorio comasco, partirà un importante progetto per il centro diurno per minori di Como.

Per l'area delle dipendenze inizierà dal 01/01/2023 il servizio Approdo Sicuro di San Zenone al Lambro che si configura come un

21) **ATTIVITÀ DIVERSE E CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE
DELLE MEDESIME**

Durante l'esercizio la Fondazione non ha esercitato attività diverse ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 117/2017 in quanto, non essendo ancora iscritta al RUNTS ed avendo quindi la qualifica di Onlus, tali attività le sono precluse.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2022

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

La Fondazione, pur considerando la possibilità di inserire costi e proventi figurativi in calce al rendiconto gestionale, ha deciso di non valorizzarli.

23) INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

La Fondazione, in quanto Onlus, con riferimento alle retribuzioni ha rispettato il limite previsto dall'art. 10 c. 6 lett. e) del D.Lgs. 460/97.

L'ente utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo *AGIDAE* stipulato ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81. La seguente tabella indica le informazioni previste dall'articolo 16 del D.lgs. n. 117/2017 in materia di lavoro negli enti del Terzo settore e da atto del rispetto del relativo rapporto massimo ivi indicato.

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	19.048,25	A
Retribuzione annua lorda massima	42.786,90	B
Rapporto tra retribuzione minima e massima	1:2,25 (*)	A:B

() la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.*

24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Durante l'esercizio l'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

25) ULTERIORI INFORMAZIONI

Adempimenti previsti dalla Legge n. 124/2017 art. 1, commi 125-128

Con riferimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla Legge n. 124/2017, la Fondazione provvederà a pubblicare nei termini di legge, sul proprio sito internet, il dettaglio dei contributi ricevuti nel corso del periodo di imposta 2022.

Milano,

Il Presidente
(legale rappresentante)

FONDAZIONE SOMASCHI ONLUS
MILANO
RELAZIONE DI CONTROLLO DEL REVISORE UNICO
SUL BILANCIO 31/12/2022
ai sensi dell'art.25 D. Lgs.460/97 e D. Lgs. 117/2017

Signori Consiglieri,

la presente relazione è finalizzata ad esprimere il parere e le osservazioni del Revisore Unico a seguito dell'attività di vigilanza posta in essere durante l'esercizio 2022.

Il mio operato si è ispirato ai dettami di statuto e al disposto dell'art. 25 del Decreto Legislativo 460/1997 e dell'art. 30 del D. Lgs. 117/2017.

Nello svolgimento dei compiti istituzionali attribuitimi, ho vigilato sull'osservanza della legge con particolare riferimento al Decreto Legislativo 460/97 istitutivo delle Onlus, e dello statuto, sul rispetto del principio di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Fondazione e sul suo concreto funzionamento.

E' stata verificata la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, sino alla loro naturale sintesi nel bilancio di esercizio.

- Con riferimento alle previsioni del comma 6 art. 30 del Dlgs 117/2017

Ho ottenuto dagli Amministratori, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e posso ragionevolmente affermare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Nel suo complesso l'attività concretamente svolta dalla Fondazione risulta coerente con le previsioni di Statuto.

In particolare, l'attività è finalizzata all'accoglienza ed all'aiuto delle persone più vulnerabili ed in situazione di disagio: accoglienza di minori in comunità, sostegno delle donne vittime di violenza ed i loro figli, sostegno delle persone senza fissa dimora, migranti, famiglie in difficoltà e persone anziane.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo ed amministrativo – contabile della Fondazione, strutturato nei seguenti centri di costo:

- 1) Sede Amministrativa:
 - C01 SEDE CENTRALE
- 2) Comunità e servizi per Minori
 - C02 SOMASCA
 - C03 ANNUNCIATA
 - C04 VALLECROSA
 - C05 NARZOLE
 - C06 RAPALLO
 - C07 ELMAS
 - C22 CASA PINO MORENA
- 3) Servizi di accoglienza per donne vittime di violenza e sfruttamento, con o senza figli:
 - C08 PRIMULA (Albo Regionale Case Rifugio sez. B)
 - C09 SILENE (Albo Regionale Case Accoglienza sez. C)
 - C10 TUENDELEE (Albo Regionale Case Accoglienza sez. C)
 - C15 CASA DI ANTIGONE (Albo Regionale Case Rifugio sez. B)
 - C31 CENTRI ANTIVIOLENZA (Albo Regionale CAV sez. A)
 - C33 CASA PANE E ROSE (Albo Regionale Case Accoglienza sez. C)
- 4) Servizi per adulti con problematiche di dipendenza e/o HIV/AIDS:
 - C11 SORGENTE
 - C12 CAVAIONE
 - C13 SAN ZENONE
 - C14 PONZATE
- 5) Servizi e progetti a favore di persone in situazione di grave marginalità:
 - C18 DROP IN
 - C20 CASA DI ANDREA
 - C26 COMO GRAVE MARGINALITA'
- 6) Servizi e progetti a favore di migranti:
 - C0402 SAI MINORI VALLECROSA (Accoglienza MSNA)
 - C23 SAI LEGNANO (Accoglienza Migranti)
 - C24 PARZANO (Accoglienza Migranti)
 - C32 MIGRANTI MARTESANA (Accoglienza Migranti)
- 7) Servizi e progetti di housing sociale per adulti, nuclei monoparentali e famiglie complete:
 - C21 HOUSING MARTESANA (alcuni alloggi sono inseriti in Albo Case Accoglienza – Sez. C)
 - C27 HOUSING LEGNANO (alcuni alloggi sono inseriti in Albo Case Accoglienza – Sez. C)

- C30 HOUSING SAN MAURO
- 8) Servizi e progetti territoriali:
 - C17 BASSA SOGLIA
 - C19 SCUOLE
 - C29 WEMI

Ne ho valutato la capacità di garantire l'efficienza delle operazioni aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti in materia contabile e fiscale, il rispetto delle linee di indirizzo dettate dai competenti organi dirigenziali dell'Ente.

L'esito delle verifiche poste in essere è da ritenersi positivo e l'attuale assetto organizzativo ed amministrativo può considerarsi adeguato alla realtà della Fondazione. Risulta concretamente istituito un sistema di rilevazioni contabili adeguato alle dimensioni della Fondazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese.

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

- Con riferimento alle previsioni del comma 7 art. 30 del Dlgs 117/2017

In merito al monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale ed all'attestazione di rispondenza del bilancio sociale alle linee guida che ne disciplinano la redazione, si rimanda a specifica relazione ed attestazione da inserirsi nel bilancio sociale stesso, come richiesto dal comma 7 dell'art. 30 Dlgs 117/2017 e dal DM 04/07/2019.

- Con riferimento all'art. 25 del Dlgs 460/97

Vengono adottati gli schemi di bilancio di cui al D.M. n. 39 del 05/03/2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali per gli ETS non commerciali (schemi che non si discostano significativamente nella forma, dagli schemi contenuti nell'Atto di indirizzo emanato nel 2009 dall'Agenzia delle Onlus), e il nuovo principio contabile OIC 35, specifico per gli enti del Terzo settore.

Il bilancio di esercizio si compone di Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Relazione di Missione. Questo ultimo documento contiene nello stesso tempo quella che un tempo era la Nota Integrativa e la Relazione Morale sulla gestione.

Particolarmente innovativo rispetto al conto economico previsto dal Codice Civile è il Rendiconto gestionale, a proventi e oneri per aree gestionali, in grado di evidenziare il risultato delle singole aree.

I dati di bilancio sono sintetizzabili come a seguire:

ATTIVO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
Totale immobilizzazioni nette	2.677.428 €	2.842.497 €
<i>(immateriali, materiali, finanziarie)</i>		
Attivo circolante	13.638.948 €	13.125.032 €
<i>(rimanenze, crediti, attività finanz., disponibilità)</i>		
Ratei e risconti attivi	546.656 €	498.891 €
TOTALE ATTIVITA'	16.863.032 €	16.466.420 €

PASSIVO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimonio netto	14.473.506 €	14.398.845 €
<i>Fondo di dotazione</i>	3.050.000 €	3.050.000 €
<i>Patrimonio vincolato</i>	2.260.000 €	2.260.000 €
<i>Patrimonio libero</i>	8.751.896 €	8.342.797 €
<i>Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	74.663 €	746.048 €
Fondo per rischi e oneri		
Fondo T.F.R.	278.966 €	260.242 €
Posizioni debitorie	1.812.528 €	1.505.774 €
<i>(Passività a ML e a Breve Termine)</i>		
Ratei e risconti passivi	298.033 €	301.559 €
TOTALE PASSIVITA'	16.863.032 €	16.466.420 €

RENDICONTO GESTIONALE

	31/12/2022	31/12/2021
Proventi attività interesse generale	14.064.064 €	13.103.271 €
Oneri attività interesse generale	13.394.891 €	11.898.796 €
Avanzo/(Disavanzo attività di interesse generale)	669.173 €	1.204.475 €
Proventi attività diverse		
Oneri attività diverse		
Avanzo/(Disavanzo attività diverse)		
Proventi attività di raccolta fondi		
Oneri attività di raccolta fondi		
Avanzo/(Disavanzo attività di raccolta fondi)		
Proventi attività finanziarie e patrimoniali	1.893 €	7.782 €
Oneri attività attività finanziarie e patrimoniali	6.636 €	449 €
Avanzo/(Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali)	-4.742 €	7.333 €
Proventi attività di supporto generale		
Oneri attività attività di supporto generale	549.858 €	434.930 €
Avanzo/(Disavanzo attività di supporto generale)	-549.858 €	-434.930 €
Avanzo/(Disavanzo) prima delle imposte	114.573 €	776.878 €
Imposte	39.910 €	30.830 €
Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio	74.663 €	746.048 €

I principi e criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio di esercizio

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.

I principi adottati nella redazione del bilancio al 31/12/2022 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 al 31/12/2021, sono riconducibili ai dettami dell'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, si osserva quanto segue:

- a) Le disponibilità liquide rappresentano le effettive giacenze presenti nelle casse dell'ente e sui conti correnti bancari intestati allo stesso, alla data di chiusura dell'esercizio.
- b) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto, dedotti gli ammortamenti diretti.
- c) 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, né svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento.
- d) 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.
- e) Il Patrimonio netto è stato riclassificato in fondo di dotazione, patrimonio libero e vincolato.
- f) 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.
- g) I ratei ed i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.
- h) Non si sono verificati fatti eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alle valutazioni.
- i) I crediti e i debiti sono iscritti al valore nominale.

Osservazioni sul bilancio di esercizio

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 2022 si è così modificato:

- Valore patrimoniale all'inizio dell'esercizio	€	14.398.845
- Incremento risultato 2022	€	<u>74.663</u>
- Valore Patrimoniale finale	€	14.473.506

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 in bilancio.

Annotazioni in merito agli aspetti fiscali

Gli oneri fiscali che gravano sul risultato di esercizio sono stati stanziati secondo il principio di competenza. Unica componente del prelievo fiscale risulta derivare 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.

Il tema della fiscalità agevolata di questi enti potrebbe modificarsi significativamente sia a seguito della Riforma del Terzo settore, sia nel caso specifico con riguardo all'applicazione dell'aliquota IRES ridotta sui redditi prodotti da questi Enti.

Signori Consiglieri,

Alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2022 è stato redatto in modo chiaro, veritiero e corretto, e rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Si esprime pertanto parere favorevole, alla sua approvazione, insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e della Direzione, che si ringrazia per la collaborazione ricevuta.

Milano, 28/04/2023

IL REVISORE UNICO

Dr. Gianni Mario Colombo


