

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	6.294	9.858
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	426.042	496.143
Totale	432.336	506.001
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.045.385	1.045.985
2) impianti e macchinari	92.015	80.009
3) attrezzature	124.046	107.796
4) altri beni	439.530	407.791
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	1.700.976	1.641.580
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		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	2.559.925	514.746
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
3) altri titoli		
Totale	2.559.925	529.846
Totale immobilizzazioni (B)	4.693.237	2.677.428
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	-	-
II - Crediti:		
1) verso utenti e clienti	5.911.154,00	5.714.315
<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>	13.434	6.893
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>	354.747 <u>41.795</u>	415.285 <u>45.965</u>
Totale		<u>6.779.253</u>	<u>6.636.411</u>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1)	partecipazioni in imprese controllate		
2)	partecipazioni in imprese collegate		
3)	altri titoli		
Totale		<u>-</u>	<u>-</u>
IV - Disponibilita' liquide			
1)	depositi bancari e postali	6.283.009	6.931.454
2)	assegni		
3)	denaro e valori in cassa	83.378	71.083
Totale		<u>6.366.387</u>	<u>7.002.537</u>
Totale attivo circolante (C)		<u>13.145.640</u>	<u>13.638.948</u>
D) Ratei e risconti		<u>509.369</u>	<u>546.656</u>
Totale attivo		<u>18.348.246</u>	<u>16.863.032</u>
PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
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	2.350.000	2.200.000
3)	Riserve vincolate destinate da terzi		
III - Patrimonio libero			
1)	Riserve di utili o avanzi di gestione	8.826.559	8.751.896
2)	Altre riserve	343.216	336.947
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		351.834	74.663
Totale		<u>14.981.609</u>	<u>14.473.506</u>
B) Fondi per rischi ed oneri			
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	per imposte, anche differite		
3)	altri		
Totale		<u>-</u>	<u>-</u>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		<u>259.762</u>	<u>278.966</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) 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 <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.146.084	959.641
8) debiti verso imprese controllate e collegate <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
9) debiti tributari <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	210.856	170.600
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	308.691	327.916
11) debiti verso dipendenti e collaboratori <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12) altri debiti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	757.526	354.371
Totale	<u>2.423.157</u>	<u>1.812.528</u>
E) Ratei e risconti	<u>683.718</u>	<u>298.033</u>
Totale passivo	<u>18.348.246</u>	<u>16.863.032</u>

RENDICONTO GESTIONALE

ONERIE COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
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	1.970.241	1.825.473	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	3.209.854	3.179.591	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	296.448	269.783	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	7.940.598	7.563.039	4) Erogazioni liberali	378.334	195.663
5) Ammortamenti	470.986	385.769	5) Proventi del 5 per mille	29.474	29.706
5 bis) Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali			6) Contributi da soggetti privati	207.388	190.529
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	150.000		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	449.645	528.766
7) Oneri diversi di gestione	372.826	171.236	8) Contributi da enti pubblici	296.089	490.606
8) Rimanenze iniziali			9) Proventi da contratti con enti pubblici	13.894.653	12.477.230
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			10) Altri ricavi, rendite e proventi	134.778	151.564
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			11) Rimanenze finali		
Totale	14.410.953	13.394.891	Totale	15.390.361	14.064.064
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	979.408	669.173
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse 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	10.745	6.636	1) Da rapporti bancari		0
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	54.486	1.894
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	10.745	6.636	Totale	54.486	1.894
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	43.741	-4.742
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	105.002	93.134	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale	522.996	456.724			
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	627.998	549.858	Totale	0	0
Totale oneri e costi	15.049.696	13.951.385	Totale proventi e ricavi	15.444.847	14.065.958
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	395.151	114.573
			Imposte	43.317	39.910
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	351.834	74.663

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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 31/12/2023

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

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 (dimissioni giorno 8/4/2024)
- 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 tre Regioni: Lombardia, Liguria 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 Tuendelee. 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)

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

- Servizio Domiciliarità, Via Ugo Foscolo, 5 - 20121 Milano (MI)
- 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 Kaire, 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.

Nel corso dell'esercizio, con atto di fusione del Notaio Lacchi repertorio 68.675, raccolta 33.827 del 28/02/2023, la Fondazione ha incorporato il Consultorio Familiare Icarus Srl Impresa Sociale, con efficacia dal 01/08/2023. Questa operazione ha permesso a Fondazione Somaschi di migliorare la propria presenza nel territorio comasco offrendo un servizio rivolto a minori, famiglie, uomini maltrattanti che va ad integrarsi perfettamente con la mission della Fondazione e con le esigenze della comunità civile.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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.

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;

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

- 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;
- 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.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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 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 l'investimento in una polizza assicurativa che garantisce il capitale investito e permette di ottenere prestazioni rivalutabili collegate alla Gestione Separata Fondo Vivapiù e l'investimento nel Fondo Gestione G.P. Strategia Valore di Eurizon Asset Management effettuato nel corso del 2023.

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

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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 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.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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.

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 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
1.700.976	1.641.580	59.396

	Terreni e fabbricati	Impianti e attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.049.285	786.909	1.383.922	-	3.056.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.300	599.104	976.131	-	1.374.910
Valore di bilancio	1.045.985	187.805	407.791	-	1.641.580
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	600	62.878	131.929	-	195.408
Altre variazioni		99.998	166.717	-	266.715
Altre variazioni Fdo amm		8.863	3.048		
Totale variazioni	600	45.983	37.836	-	83.218

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

Valore di fine esercizio					
Costo	1.049.285	886.907	1.550.639	-	3.486.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.900	670.846	1.111.109	-	1.785.855
Valore di bilancio	1.045.385	216.061	439.531	-	1.700.977

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.

Nel corso dell'esercizio tali voci sono state incrementate dei beni acquisiti a seguito della fusione con incorporazione di Icarus Srl Impresa Sociale.

5) COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
432.336	506.001	- 73.665

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo		-	-	47.421	-	-	2.332.112	2.233.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-	-	37.563	-	-	1.835.969	1.600.388

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

Valore di bilancio		-	-	9.858	-	-	496.143	506.001
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	10.974	-	-	264.251	275.225
Altre variazioni	-	-	-	7.410	-	-	194.150	201.560
Totale variazioni	-	-	-	10.974	-	-	264.251	275.225
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	54.831	-	-	2.526.262	2.581.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	48.537	-	-	2.100.220	2.148.757
Valore di bilancio	-	-	-	6.294	-	-	426.042	432.336

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 medesi 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	5.911.154	-	-
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	-	-	-

Fondazione Somaschi Onlus
Piazza XXV Aprile 2 – 20121 Milano
CF 97597340153 – P.IVA 07657150962

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

8)	verso imprese collegate	-	-	-
9)	crediti tributari	13.434	-	-
10)	da cinque per mille	-	-	-
11)	da imposte anticipate	-	-	-
12)	verso altri	354.747	41.795	-
Totale		6.779.253	541.713	-

I crediti oltre i 12 mesi sono relativi al credito vs Enti Fondatori per euro 499.918 e per 41.795 euro da depositi cauzionali per utenze e locazioni.

	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 finanziamenti	-	-	-	-	
4)	verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	
5)	per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	
6)	acconti	-	-	-	-	
7)	verso fornitori	1.146.084	-	-	-	
8)	verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	
9)	debiti tributari	210.856	-	-	-	
10)	verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	308.691	-	-	-	
11)	verso dipendenti e collaboratori		-	-	-	
12)	altri debiti	757.526	-	-	-	
Totale		2.423.157	-	-	-	

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

7) RATEI, RISCONTI E FONDI

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

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
509.369	546.656	- 37.287

	Risconti attivi	Ratei attivi
Valore di inizio esercizio	22.566	524.090
Variazione nell'esercizio	3.291	- 40.577
Valore di fine esercizio	25.857	483.513

Dettaglio risconti attivi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Affitti	7.262	5.076	2.186
Assicurazioni	18.595	17.490	1.105
Totale	25.857	22.566	3.291

Dettaglio ratei attivi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Progetti	483.513	521.790	- 38.277
Rimb assicurativo		2.300	- 2.300
Totale	483.513	524.090	- 40.577

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

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
683.718	298.033	385.687

	Risconti passivi	Ratei passivi
Valore di inizio esercizio	19.024	279.009
Variazione nell'esercizio	359.580	26.105
Valore di fine esercizio	378.604	305.114

Dettaglio risconti passivi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Progetti	378.604	19.024	359.580
Totale	378.604	19.024	359.580

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

Dettaglio ratei passivi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Affitti	5.000	-	5.000
Utenze		1.230	- 1.230
Fidejussioni		953	- 953
Varie per ospiti	1.122	473	649
Viaggi e trasferte		249	- 249
Ferie e permessi	235.056	218.022	17.034
Contr s/ferie e permessi	63.936	58.021	5.915
Altre di minore importo		61	- 61
Totale	305.114	279.009	26.105

Non vi sono “fondi per rischi e oneri”.

8) **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto dell’ente al termine dell’esercizio è pari ad euro 14.981.609 e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disavanzo 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	-	150.000	-		2.350.000
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-	-		-
III. Patrimonio libero						
Riserve di utili o avanzi di gestione	8.751.896	-	74.663	-		8.826.559
Altre riserve	336.947	-	6.269			343.216
IV. Avanzo/disavanzo d’esercizio	74.663		351.834	74.663	351.834	351.834
Totale Patrimonio netto	14.473.506	-	582.766	74.663	351.834	14.981.609

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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.

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	14.410.953	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	15.390.361
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	-		<i>di cui di carattere straordinario</i>	-
<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					979.408
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
D	Costi e oneri da attività da attività finanziarie e patrimoniali	10.745	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	54.486
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	-		<i>di cui di carattere straordinario</i>	-
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					43.741
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
E	Costi e oneri di supporto generale	627.998	D	Proventi di supporto generale	-
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	-		<i>di cui di carattere straordinario</i>	-
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</i>					395.151
<i>di cui di carattere straordinario</i>					-
<i>Imposte</i>					43.317
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>					351.834

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 nella seguente tabella:

	€ in denaro	€ in natura	
		beni	servizi
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	329.834	48.500	--
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	87%	13%	--%

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	14	193	58	22	292

Descrizione	Numero
Numero dei volontari al termine dell'esercizio	197
Numero medio dei volontari nell'esercizio	190

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 31/12/2023

classe rispetto al totale.

Classe	Descrizione	Ore complessive	%
Volontari	Ore complessive di attività di volontariato	18.395	5%
Dipendenti	Ore complessive di attività dei lavoratori dipendenti	377.118	91%
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	17.700	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.

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

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.

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

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

L'anno 2023 si è chiuso in maniera positiva generando un avanzo di gestione del 2,3%, risultato migliore rispetto al 2022 ma ancora inferiore rispetto a tutte le annualità precedenti.

L'aumento dell'inflazione ha fatto crescere in maniera importante i costi di gestione ordinaria di tutta la Fondazione, mentre il costo delle utenze gas ed elettricità è diminuito, impattando in maniera positiva sul bilancio. Il costo del personale non ha avuto nessun aumento contrattuale. Si è proceduto ad inizio anno, il dove possibile, ad un rialzo delle rette per recuperare i maggiori costi dovuti all'inflazione. Questo è stato possibile soprattutto nell'area Minori e in quella Mamma-Bambino, mentre l'area della Cura ha avuto rialzi solo in alcuni servizi.

La natura composita e variegata della Fondazione Somaschi onlus si è evidenziata anche nell'andamento economico e gestionale delle diverse aree di intervento.

L'area minori, che pesa per quasi il 50% della Fondazione ed è l'area dove operano maggiormente i religiosi somaschi, ha avuto un 2023 positivo, migliorando il risultato finale in cinque opere sulle sette complessive. Questo essenzialmente è dovuto all'aumento delle rette e alla diminuzione del costo delle utenze (come già ricordato) e all'aumento della saturazione delle opere. Un miglioramento netto di quest'area ha voluto dire un miglioramento netto del risultato generale della fondazione.

L'area mamma-bambino ha avuto un anno positivo nel complesso anche se con un margine operativo più basso rispetto allo storico degli anni precedenti.

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 ha avuto in generale un andamento positivo, con tre servizi su quattro che hanno chiuso positivamente. Permangono purtroppo le difficoltà nel Centro di Accoglienza di Cavaione, che continua ad avere una media presenze ospiti troppo bassa e insufficiente a garantire la sostenibilità economica dell'opera.

Nell'area della Territorialità i servizi di Bassa Soglia Milano e Politiche Giovanili confermano le entrate legate alla progettazione che riescono a dare una certa stabilità ai servizi, chiudendo in una situazione di sostanziale pareggio. I Drop In chiude negativamente per la cronica mancanza di fondi che caratterizza il servizio. Abbiamo però iniziato una collaborazione con Opera di San Francesco che dovrebbe permetterci di reperire fondi in maniera più stabile.

L'area dei migranti aumenta i propri volumi aumentando i posti disponibili all'accoglienza e stabilizzando i servizi già presenti.

L'area adulti aumenta il proprio volume mantenendo sostanzialmente inalterato il margine.

Da sottolineare che dal primo agosto 2023 Fondazione Somaschi ha acquisito tramite un processo di fusione il Consultorio Familiare Icarus, servizio accreditato con Regione Lombardia.

Inoltre si è provveduto a fare un investimento bancario non speculativo per contrastare la perdita di potere d'acquisto sul nostro patrimonio finanziario. Il risultato si è rivelato moderatamente positivo.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

Per ultimo, alla fine dell'anno, abbiamo avuto in donazione un pulmino destinato al trasporto dei minori accolti presso la nostra comunità Annunciata di Como.

19) **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Il 2024 si preannuncia come un anno complesso dal punto di vista economico. Se non si attendono maggiori costi legati all'inflazione e al personale, di certo incideranno i maggiori costi legati all'utilizzo degli immobili. È prevista a tal proposito la stipula di atti notarili di diritto d'uso degli immobili attualmente utilizzati tra Fondazione Somaschi e l'ente fondatore Provincia Lombarda dell'Ordine dei Chierici Regolari Somaschi che peserà in maniera sostanziale sulle casse della Fondazione.

Si conferma quindi sempre più necessaria una corretta e attenta gestione di tutti gli aspetti economici della Fondazione.

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

Nel 2024 Fondazione Somaschi procederà ad una riorganizzazione e ad un potenziamento della struttura direttiva e gestionale in modo da rispondere in maniera più efficace, tempestiva e coordinata alle esigenze dei servizi.

Conclusasi l'acquisizione del Consultorio Icarus, l'obiettivo primario è quello di consolidare la fondazione, intervenendo con efficacia in quei servizi che evidenziano elementi di crisi.

D'altro canto, come nostra tradizione, Fondazione Somaschi dovrà rimanere aperta e vigile rispetto alle esigenze che il tessuto sociale manifesterà.

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.

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.

RELAZIONE DI MISSIONE – Bilancio al 31/12/2023

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 2023.

Milano,

Il Presidente
(legale rappresentante)

FONDAZIONE SOMASCHI ONLUS
MILANO
RELAZIONE DI CONTROLLO DEL REVISORE UNICO
SUL BILANCIO 31/12/2023
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 2023.

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
 - C28 CONSULTORIO ICARUS
 - 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

	31/12/2023	31/12/2022
Totale immobilizzazioni nette <i>(immateriale, materiali, finanziarie)</i>	4.693.237 €	2.677.428 €
Attivo circolante <i>(rimanenze, crediti, attività finanz., disponibilità)</i>	13.145.640 €	13.638.948 €
Ratei e risconti attivi	509.369 €	546.656 €
TOTALE ATTIVITA'	18.348.246 €	16.863.032 €

PASSIVO PATRIMONIALE

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimonio netto	14.981.609 €	14.473.506 €
<i>Fondo di dotazione</i>	3.050.000 €	3.050.000 €
<i>Patrimonio vincolato</i>	2.410.000 €	2.260.000 €
<i>Patrimonio libero</i>	9.169.775 €	8.751.896 €
<i>Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	351.834 €	74.663 €
Fondo per rischi e oneri		
Fondo T.F.R.	259.762 €	278.966 €
Posizioni debitorie <i>(Passività a ML e a Breve Termine)</i>	2.423.157 €	1.812.528 €
Ratei e risconti passivi	683.718 €	298.033 €
TOTALE PASSIVITA'	18.348.246 €	16.863.032 €



RENDICONTO GESTIONALE

	31/12/2023	31/12/2022
Proventi attività interesse generale	15.390.361 €	14.064.064 €
Oneri attività interesse generale	14.410.953 €	13.394.891 €
Avanzo/(Disavanzo attività di interesse generale)	979.408 €	669.173 €
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	54.486 €	1.893 €
Oneri attività attività finanziarie e patrimoniali	10.745 €	6.636 €
Avanzo/(Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali)	43.741 €	-4.742 €
Proventi attività di supporto generale		
Oneri attività attività di supporto generale	627.998 €	549.858 €
Avanzo/(Disavanzo attività di supporto generale)	-627.998 €	-549.858 €
Avanzo/(Disavanzo) prima delle imposte	395.151 €	114.573 €
Imposte	43.317 €	39.910 €
Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio	351.834 €	74.663 €

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 31/12/2023 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 31/12/2022, sono riconducibili ai dettami dell'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, si osserva quanto segue:



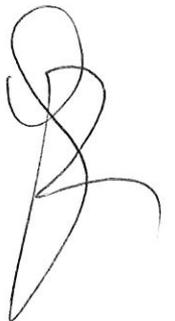
- a) Le disponibilità liquide rappresentano le effettive giacenze presenti nelle casse dell'ente e sui conti correnti bancari intestati allo stesso, alla data di chiusura dell'esercizio.
- b) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto, dedotti gli ammortamenti diretti.
- c) Le immobilizzazioni 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

L'organo di controllo, non essendo incaricato delle revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e controllo previsti dalle norme 3.8 nelle "norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore", consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia correttamente redatto.

L'ente non svolge attività diverse né attività di raccolta fondi.

L'organo di controllo ha inoltre verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, così come integrato dall'OIC 35.



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 2023 si è così modificato:

- Valore patrimoniale all'inizio dell'esercizio	€	14.473.505
- Incremento risultato 2023	€	<u>351.834</u>
- Valore Patrimoniale finale	€	14.981.609

La situazione economica è migliorata rispetto all'anno precedente, grazie, soprattutto, a un significativo incremento dei "proventi da contratti con enti pubblici". Il risultato della "attività di interesse generale" (gestione caratteristica) passa da 669.173 euro a 979.408 euro.

Anche la situazione finanziaria appare positiva. Una attenzione particolare andrebbe posta agli investimenti finanziari, la cui redditività potrebbe forse essere migliorata.

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.

Signori Consiglieri,

Alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2023 è stato redatto in modo chiaro, veritiero e corretto, e rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

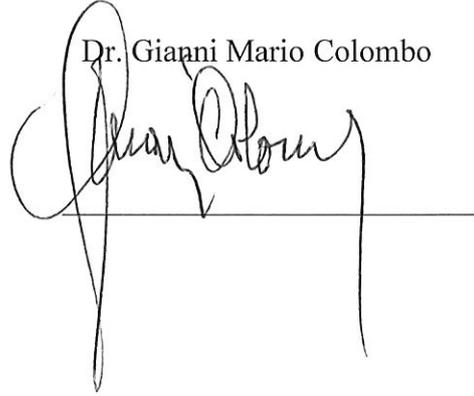


Si esprime pertanto parere favorevole, alla sua approvazione, insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e della Direzione, che si ringrazia per la collaborazione ricevuta.

Milano, 26/04/2024

IL REVISORE UNICO

Dr. Gianni Mario Colombo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianni Colombo', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.