

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
BILANCIO ESERCIZIO 2013

STATO PATRIMONIALE

Attività	2013	2012
A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
<i>TOTALE</i>		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I-Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e ampliamento	162.198	213.307
7) Altre	3.999	7.182
<i>TOTALE</i>	166.197	220.489
II-Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	2.058.404	1.670.998
4) Altri beni	102.095	114.192
<i>TOTALE</i>	2.160.499	1.785.190
III-Immobilizzazione finanziarie:		
altri titoli/quote banca etica	79.595	32.595
<i>TOTALE</i>	79.595	32.595
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.406.291	2.038.274
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I-Rimanenze		
<i>TOTALE</i>		
II-Crediti		
1) Verso clienti	975.606	1.098.848
5) Verso altri		
entro 12 mesi	4.399	3.086
oltre 12 mesi	73.532	46.738
<i>TOTALE</i>	1.053.537	1.148.672
III-Attività fin.che non cost.immob.		
<i>TOTALE</i>		
IV- Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	585.901	503.160
3) Denaro e valori in cassa	8.484	12.939
<i>TOTALE</i>	594.385	516.099
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.647.922	1.664.771
D) RATEI E RISCONTI attivi	403.507	738.613
TOTALE ATTIVITA'	4.457.720	4.441.658

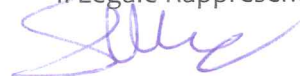
Passività	2013	2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I-Fondo dotazione	479.638	479.638
II-Riserva da sovrapprezzo azioni		
III-Riserve di rivalutazione		
IV-Riserva legale		
V-Riserve statutarie		
VI-Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII-Altre riserve, distintamente indicate	332.039	313.658
VIII-Utili (perdite) portati a nuovo		
IX-Utile (perdita) dell'esercizio	- 45.208	18.384
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	766.469	811.680
B) FONDI PER RISCHI ONERI		
3) Altri	44.712	44.712
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	44.712	44.712
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	204.830	154.732
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	175.909	283.129
b) Oltre 12 mesi	714.575	576.592
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.066.914	2.063.878
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	1.019.959	-
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	61.951	50.788
b) Oltre 12 mesi		
13) Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	95.320	102.246
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	776	417
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	213.958	194.338
TOTALE DEBITI (D)	3.349.362	3.271.388
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	92.347	159.146
TOTALE PASSIVITA'	4.457.720	4.441.658
CONTI D'ORDINE		
Garanzie e impegni	91.381	92.064
TOTALE	91.381	92.064

Rendiconto gestionale	2013	2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.218.325	3.380.511
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e f		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinaz		
4) Incrementi di immobilizz. per lavori inte		
5) Altri ricavi e proventi	3.543.599	2.423.905
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.761.924	5.804.416
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e	557.722	305.446
7) Per servizi	3.619.087	2.943.855
8) Per godimento di beni di terzi	250.256	268.224
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.616.995	1.545.752
b) Oneri sociali	410.465	388.589
c) Trattamento di fine rapporto	73.913	75.787
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	25.571	19.225
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	56.444	57.310
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.659	51.713
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. Liquide		
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons.		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	129.644	112.050
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.778.756	5.767.951
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	16.832
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	1.180	408
17) Interessi e altri oneri finanziari	30.093	19.435
17-bis) Utili e perdite su cambi		
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	28.913
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	1.471	4.408
21) Oneri straordinari		
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.471	4.408
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	- 44.274	21.846
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	934	3.462
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	934	3.462
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 45.208	18.384

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Legale Rappresentante





NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ESERCIZIO 2013

Informazioni generali








La nostra Fondazione è stata istituita in data 25 marzo 2008, a seguito di trasformazione in fondazione dell'Associazione Progetto Arca onlus, a sua volta costituita in data 25 marzo 1994.







La Fondazione ha sede in Milano, Via Degli Artigianelli, n. 6, non ha fine di lucro e persegue in via esclusiva finalità di solidarietà sociale, interpretate alla luce delle condizioni storiche di una società in evoluzione, prestando attenzione esclusiva ai soggetti svantaggiati in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali, famigliari o di qualsiasi altro genere.

Tale scopo si attua tramite la promozione e lo svolgimento, diretto o attraverso altre istituzioni senza scopo di lucro, di attività nei seguenti settori:

- assistenza sociale e sociosanitaria;
- assistenza sanitaria;
- beneficenza;
- istruzione;
- formazione;
- promozione della cultura e dell'arte;
- tutela dei diritti civili.

Nel conseguimento dei propri fini istituzionali ed in coerenza con le previsioni statutarie, nel corso dell'esercizio cui il presente bilancio si riferisce, la Fondazione ha posto in essere le seguenti attività:

-  Unità selezione accoglienze
-  Accoglienza notturna
-  Accoglienza residenziale
-  Accoglienza residenziale per soggetti pluritrattati
-  Accoglienza umanitaria
-  Emergenza nord Africa
-  Accoglienza Sprar

-  Accoglienza per persone provenienti dalla Romania
-  Terza accoglienza
-  Custodia sociale
-  Unità di strada
-  Sostegno alimentare
-  Sostegno emergenze

Nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce sono stati avviati due nuovi centri in collaborazione con il comune di Milano. Entrambi accolgono persone in grave stato di emarginazione presso gli spazi siti in Milano via Aldini 72/74 e via Mambretti 33.

La Fondazione è amministrata da un Consiglio di Amministrazione al cui Presidente compete la legale rappresentanza dell'Ente.

Sono inoltre organi della Fondazione:

- il Collegio dei Revisori, al quale compete la verifica della regolare tenuta della contabilità;
- il Comitato Scientifico, organo consultivo, con riferimento alle diverse attività poste in essere dall'Ente ed ai settori nei quali l'Ente opera.

Risulta inoltre istituito l'organismo di vigilanza previsto dal D.Lgs. 231/2001.

B. INQUADRAMENTO GIURIDICO

La Fondazione è una fondazione istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico ai sensi del DPR 10/02/2000 n. 361 ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Prefettura di Milano al n. 966 pag. 5184, vol. 5°.

La Fondazione è fiscalmente qualificata come "organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus)" ai sensi del D.Lgs. 460/97.

Ai sensi del D.Lgs. 460/97 le attività poste in essere dall'Associazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES.

Ai fini IRAP l'attività dell'Associazione non produce materia imponibile ai sensi delle L.R. Lombardia 27/2001. In qualità di onlus l'Associazione è titolata a garantire agevolazioni fiscali ai soggetti che economicamente la sostengono, ai sensi:

- dell'art. 14 Decreto Legge n. 35 del 14/03/2005 convertito Legge n. 80 del 14/05/2005;
- dell'art. 15 comma 1 lettera i-bis DPR 917/1986 (TUIR);
- dell'art. 100 comma 2 lettera h DPR 917/1986 (TUIR);
- dell'art. 13 comma 2 e 3 D.Lgs. 460/97.

C. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa.

Il documento di **Stato Patrimoniale** esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto ispirandosi allo schema previsto dall'art. 2424 del Codice Civile, opportunamente adattato per tener conto delle peculiarità dell'ente.

Il documento di **Rendiconto gestionale** espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio ed esprime il risultato di gestione conseguito. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

La **Nota integrativa** assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

Nella redazione del presente bilancio si sono considerati i principi dettati dall'art. 2423 bis del Codice Civile.

D. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente consentendo conseguentemente la diretta comparabilità dei valori e risultano coerenti con i criteri espressi dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente

- Software 20% e 33,33%;
- Costi di impianto ed ampliamento 20%.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano annoverati anche valori riconducibili ad interventi straordinari su beni di terzi, ammortizzati sulla base della residua disponibilità del bene oggetto di intervento.

Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenuto. I beni cespiti strumentali all'attività, sia essa istituzionale od accessoria, caratterizzati da deperimento economico, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Categoria beni	Aliquota
Arredi	12%
Attrezzature elettroniche	20%
Attrezzature uso corrente	12%
Ristrutturazione immobile	3%
Autovetture	25%

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al loro costo di acquisizione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale

Ratei e Risconti attivi e passivi

Vengono stanziati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondi rischi es oneri

Si tratta di fondi oneri stanziati in esercizi passati al fine di far fronte a costi per interventi manutentivi sui beni immobili presenti nelle disponibilità dell'Ente.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti

alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

Le imposte vengono stanziare per competenza e si riferiscono all'IRES dovuta sui redditi fondiari, derivanti dagli immobili di proprietà della Fondazione.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
340.853			178.655	162.198

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
25.845	2.153	9.148	14.850	4.000

II) Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
1.670.998	387.406			2.058.404

Nell'esercizio 2013 ha avuto inizio un importante intervento di riqualificazione e ristrutturazione nell'immobile in Milano di via degli Artigianelli acquistato in data 22/06/2012, presso lo studio del Notaio Ajello per cui è stato sottoscritto mutuo decennale con garanzia ipotecaria sull'immobile.

I lavori sono stati necessari in quanto nell'unità immobiliare acquistata, che aveva come destinazione originale magazzino, uffici e deposito si sono trasferiti nei primi giorni dell'anno 2014 gli uffici amministrativi e di raccolta fondi, ad oggi sono ancora in corso i lavori per la ristrutturazione dei locali che saranno adibiti a centro residenziale.

L'immobile nel corso del 2013 non è stato messo in uso pertanto l'ammortamento non è stato calcolato.

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
423.415	26.563	137.945	209.938	102.095

La voce è costituita dei seguenti beni:

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
100.867	12.071	22.362	55.985	34.591

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
109.518			91.188	18.330

Attrezzature elettriche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
54.891	3.692	26.926	15.912	15.745

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
37.981	4.772	8.111	19.366	15.276

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.511				20.511

Beni di modico valore

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
99.647	6.027	80.544	25.130	0

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
32.595	47.000		79.595

La voce è costituita per Euro 32.595 da quote della Banca Etica e per Euro 47.000 da titoli di Stato ricevuti in lascito da un donatore.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Decrementi	Consistenza finale
1.148.672	95.135	1.053.537

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Crediti verso clienti	975.606	1.098.848	-123.242
Crediti tributari	2.575		2.575
Crediti verso altri	75.356	49.824	25.532
Totale	1.053.537	1.148.672	-95.135

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	975.606		
Crediti tributari	2.575		
Crediti verso altri	67.766		7.590
Totale	1.045.947		7.590

La quota dei crediti verso clienti è stata esposta al netto del fondo svalutazione crediti.

La voce crediti verso altri comprende crediti per anticipi a fornitori, credito Inail e crediti per depositi cauzionali di affitti, utenze e convenzioni.

La quota esigibile oltre 5 anni si riferisce ai depositi cauzionali.

IV) Disponibilità liquide

Esistenza Iniziale	Incrementi	Consistenza finale
516.099	78.286	594.385

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Consistenza finale
503.160	82.741	585.901

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Decrementi	Consistenza finale
12.939	4.455	8.484

Le indicazioni delle variazioni intervenute nelle poste dell'attivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

Non si ritengono necessarie ulteriori precisazioni.

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Decrementi	Consistenza finale
179.460	146.414	33.046

La voce comprende ricavi di competenza dell'esercizio riconducibili all'attività di raccolta fondi.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Decrementi	Consistenza finale
559.153	188.692	370.461

La voce risconti attivi comprende le seguenti quote spese di competenza dell'esercizio futuro:

Canoni assistenza	3.191
Materiale di pulizia e igiene	16.099
Ufficio stampa	651
Spese telefoniche	695
Trasporto pubblico	277
Assicurazione varie	2.996
Assicurazione automezzi	10.899
Assicurazione immobili	6.777
Spese per raccolta fondi	51.433
Oneri per campagna di sensibilizzazione	24.519
Costi di promozione relativi al face to face	252.924

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
24.464		19.981	4.483

La voce è costituita dalle seguenti quote spese di competenza dell'esercizio:

CARBURANTE	30
TRASPORTO	35
SP CONDOMINIO	3.393
TELEFONIA	25
AFFITTI	1.000

Risconti passivi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
134.682		46.818	87.864

Come per l'esercizio precedente si è provveduto a imputare nell'esercizio le quote di competenza dei contributi ricevuti in conto impianti riportando agli esercizi successivi le rimanenti quote.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

La seguente tabella evidenzia le consistenze e le movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutti i fondi e le riserve sono dedicate allo svolgimento dell'attività statutaria, per il perseguimento delle finalità istituzionali.

Il fondo di dotazione risulta composto dall'iniziale dotazione patrimoniale dell'Ente, generatasi in fase di costituzione. Contempla inoltre i versamenti ad esso imputati secondo le previsioni di statuto.

Il Patrimonio libero risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di utili, e da riserve da statuto previste.

Il patrimonio vincolato risulta composto da risorse destinate a specifiche finalità.

I fondi vincolati da terzi rappresentano risorse erogate da terzi e dai medesimi vincolate e finalizzate alla realizzazione di determinati progetti od al conseguimento di determinati scopi.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali evidenziano risorse originariamente libere, successivamente vincolate e finalizzate in forza di volontà espressa dai competenti organi dell'Ente.

L'organo competente all'apposizione del vincolo è competente anche in merito alla sua risoluzione.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	18.384	-45.208	18.384	-45.208
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	235.794	18.384		254.178
3) Riserve statutarie	77.860			77.860
Totale	-	-	-	-

Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi				
Totale	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	811.676	-26.824	18.384	766.468

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
44.712			44.712

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
154.732	69.702	19.604	204.830

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con la Fondazione rapporti di lavoro di tipo subordinato.

Il fondo è stato incrementato di Euro 69.702 in relazione alle quote maturate nell'esercizio in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali. Il decremento di Euro 19.604 è dovuto alla cessazione di alcuni rapporti di lavoro e alle anticipazioni richieste da alcuni dipendenti.

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste del passivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

D) DEBITI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Consistenza finale
3.271.388	77.974	3.349.362

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	175.909	333.538	381.037
Debiti vs altri finanziatori			
Acconti			
Debiti vs fornitori	1.066.914	1.019.959	
Debiti tributari	61.951		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	96.096		
Altri debiti	213.958		
Totale	1.614.828	1.353.497	381.037

Fornitori

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
per Fatture da saldare	1.918.134	1.953.139	-35.005
per Fatture da Ricevere	168.739	110.739	58.000
Totale	2.086.873	2.063.878	22.995

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES	0	3.462	-3.462
Ritenute fiscali dipendenti	43.897	39.465	4.432
Ritenute fiscali collaboratori	9.824	4.194	5.630
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	8.230	3.667	4.563
Totale	61.951	50.788	11.163

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	77.021	93.407	-16.386
Debiti vs INPS per collaboratori	19.075	9.256	9.819
Totale	96.096	102.663	-6.567

Altri debiti

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	93.416	81.688	11.728
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	70.599	80.236	-9.637
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	40.893	24.484	16.409
Debiti diversi	9.050	7.930	1.120
Totale	213.958	194.338	19.620

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce principalmente alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2013.

Le fidejussioni possono essere così dettagliate:

BANCA ETICA	Data stipula	Importo	Causale
CO IND	10/01/2012	€ 15.000	Deposito cauzionale IMMOBILE VIA STELLA
		€ 15.000	

BANCA PROSSIMA			
COMUNE DI MILANO	26/04/2013	€ 35.075	Deposito cauzionale accoglienza bassa soglia Via Lombroso definitivo
COMUNE MILANO	18/07/2013	€ 8.303	Deposito cauzionale accoglienza bassa soglia Via Lombroso provvisorio
COMUNE MILANO	20/09/2013	€ 6.388	Deposito cauzionale accoglienza bassa soglia via Barzagli 2 provvisorio
COMUNE DI MILANO	11/11/2013	€ 5.536	Deposito cauzionale accoglienza bassa soglia via Barzagli 2 provvisorio
COMUNE DI MILANO	26/11/2013	€ 21.079	Deposito cauzionale Bando accoglienza bassa soglia via Barzagli 2 definitivo
		€ 76.381	

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
6.761.924	5.804.416	957.508

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
3.218.325	3.380.511	-162.186

Il totale di € 3.218.325 è così composto:

- € 998.751 prestazioni verso le ASL nazionali per la gestione dei servizi di Accoglienza residenziale per alcol/tossicodipendenti e del servizio di Accoglienza semiresidenziale Notturna, accoglienza residenziale soggetti pluritrattati;
- € 2.192.214 prestazioni rese con convenzione e più precisamente: € 3.272 per il progetto unità di strada, € 6.468 per il progetto educativa di strada, € 342.915 per il progetto di Custodia Sociale € 285.437 per il progetto SPRAR, € 280.301 per ENA, € 510.857 per il servizio di accoglienza per persone provenienti dalla Romania, € 206.618 per il servizio di accoglienza per persone provenienti dalla Siria e € 556.346 per senza dimora e per il piano freddo;

- € 24.360 contributi di rimborso spese;
- € 3.000 finanziamenti su progetti con fondi specifici;

Altri ricavi e proventi.

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
3.543.599	2.423.905	1.119.694

Il totale di € 3.543.599 si riferisce a:

- € 3.100.399 proventi da attività di raccolta fondi di cui € 2.699.112 per erogazioni liberali da privati ricevute tramite mailing, donazioni occasionali e regolari; durante l'anno si è intensificata l'attività di raccolta fondi tramite corporate che nell'esercizio si è quantificata in € 353.720, nel corso dell'esercizio abbiamo ricevuto donazioni tramite lasciti per € 47.567;
- € 163.372 relativi a donazioni raccolte tramite la campagna del SMS solidale;
- € 871 tariffa omnicomprensiva riconosciuta alla Fondazione per l'impianto fotovoltaico;
- € 87.410 relativi a contributi ricevuti a favore delle nostre attività di sostegno emergenza;
- € 155.683 incasso 5 per mille anno 2011 (redditi 2010);
- € 1.000 per rimborsi assicurativi vari;
- € 196 per abbuoni attivi;
- € 34.668 per le quote, di competenza dell'esercizio, dei contributi ricevuti dalla Fondazione Cariplo, dalla Banca del Monte di Lombardia.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
6.711.269	5.767.951	943.318

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
557.722	305.446	252.276

La voce è costituita per la maggior parte da costi per il sostentamento e la cura delle persone accolte, la differenza rispetto al precedente esercizio è dovuta dall'incrementarsi dei servizi e degli utenti accolti.

Costi per servizi.

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
3.619.087	2.943.855	675.232

I costi per servizi sono pari a € 3.619.087 e si compongono di:

- € 2.030.654 oneri di promozione e raccolta fondi, di cui € 308.346 attengono a spese di spedizione;
- € 26.051 per polizze di assicurazioni relative agli immobili, automezzi;

- € 158.705 sono relativi a erogazioni che l'Ente periodicamente corrisponde agli utenti dei progetti ENA e SPRAR, gli importi erogati sono determinati in base ai giorni di presenza presso le strutture o gli appartamenti;
- € 217.627 costi relativi a prestazioni di professionisti quali consulente del lavoro, commercialista, medico del lavoro, etc.;
- € 354.927 collaboratori occasionali;
- € 19.875 formazione, nel corso del 2013 si è conclusa la seconda edizione del programma di formazione pedagogica che riguarda tutto il personale e coinvolge principalmente i responsabili dei servizi ed è mirata a rafforzare e sviluppare le competenze strategiche e gestionali per ogni settore nel quale le persone si trovano a operare;
- € 138.138 per utenze elettricità, gas e acqua;
- € 29.068 per spese telefoniche;
- € 84.312 per spese di manutenzione a immobili utilizzati per i servizi erogati, impianti e attrezzature in uso;
- € 19.011 relative a spese di trasporto, la spesa è diminuita rispetto all'esercizio precedente in quanto sono venuti meno gli importi degli abbonamenti mensili che venivano erogati agli utenti del progetto Ena come stabilito dalla convenzione con il Comune di Milano conclusasi nel mese di febbraio 2013;
- € 572 per spese relative a servizi diversi;
- € 23.275 per spese relative agli automezzi per manutenzione e riparazione, pedaggi e parcheggi;
- € 38.228 per canoni di assistenza;
- € 11.036 per spese di viaggio e omaggi;
- € 10.483 per spese di attività ricreativa dell'utenza, esami clinici e spese d'integrazione per lo utenza ospitata;
- € 6.442 per spese di spedizione, postali;
- € 45.532 per spese condominiali;
- € 5.038 per spese mediche per dipendenti e collaboratori che durante l'esercizio hanno lavorato presso le nostre strutture;
- € 389.667 relativi a costi direttamente imputabili alla raccolta di fondi tramite face to face, corporate e ufficio stampa;
- € 10.446 si riferiscono ai costi necessari al servizio di lavanderia fornito agli utenti del progetto di assistenza ai senza dimora e al piano freddo.

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
250.256	268.224	-17.968

La variazione rispetto all' esercizio precedente è dovuta alla risoluzione di alcuni contratti di locazione di immobili utilizzati per progetti conclusasi a inizio esercizio.

Personale

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
2.126.944	2.029.353	97.591

Il costo del personale si è incrementato rispetto all' esercizio precedente in quanto le nuove convenzioni hanno richiesto l'impiego di ulteriore personale.

La somma, pari a € 2.119.457 accoglie i seguenti costi:

- personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 1.144.303 costo per dipendenti;
- € 472.692 costo per collaborazioni a progetto;
- € 319.815 oneri sociali (contributi previdenziali e di sicurezza sociale) dipendenti;
- € 90.650 oneri sociali (contributi previdenziali e di sicurezza sociale) collaboratori a progetto;
- € 73.913 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 25.571 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori.

Ammortamenti e svalutazioni.

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
95.103	109.023	-13.920

Riportiamo le aliquote utilizzate per categoria di bene:

Categoria beni	Aliquota
Arredi	12%
Attrezzature elettroniche	20%
Attrezzature uso corrente	12%
Ristrutturazione immobile	3%
Autovetture	25%
Beni di modico valore	100%
Migliorie su beni di terzi	In base a durata contratto di locazione

Per quanto attiene ai beni cespiti destinati ad attrezzare le comunità presenti presso gli stabili acquisiti in locazione, sono stati ammortizzati in base alla residua durata del contratto di locazione.

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
129.644	112.050	17.594

Gli oneri diversi di gestione, si riferiscono alle seguenti spese:

- abbonamenti a giornali e riviste € 175;
- spese conti correnti bancari e postali € 46.942;
- donazioni liberali € 20;
- multe e contravvenzioni € 2.058;
- quote di adesioni € 20.034;
- TARSU € 16.679;
- € 5.000 per l'accantonamento del progetto in India illustrato durante l'assemblea di approvazione del bilancio al 31/12/2011.
- sopravvenienze passive € 27.594 la voce è composta principalmente da costi di competenza dell'esercizio precedente di cui non eravamo a conoscenza e a un mancato ricavo del 2012
- spese varie € 11.142.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
30.093	19.435	10.658

I valori si riferiscono esclusivamente a interessi passivi bancari su conti correnti, mutui e anticipi fatture.

Gli oneri finanziari, pari a Euro 19.435, sono così costituiti:

Interessi passivi su c/c ordinari	Euro	126
Interessi passivi su anticipi fatture	Euro	7.190
Interessi passivi mutuo immobili	Euro	22.548
Interessi vari	Euro	229

COMPOSIZIONE VOCI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.472	4.408	-2.936

La voce è composta da sopravvenienze attive relative a stanziamenti di costi in bilancio più alti di quanti effettivamente sostenuti.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli Amministratori: le cariche sociali della Fondazione sono gratuite e pertanto non vi sono compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di addetti pari a 79 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

Addetti della Fondazione

Direttori d'area	4
Coordinatori	11
Amministrativi	4
Educatori	14
Altri addetti	46
<hr/>	
Totale	79
<hr/>	

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2013.

Si propone la sua approvazione ed il riporto della perdita a nuovo.

Il Legale Rappresentante


Relazione della società di revisione

Al Consiglio di Amministrazione
Della Fondazione PROGETTO ARCA onlus

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione PROGETTO ARCA onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 10 maggio 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso a tale data.

Milano, 14 aprile 2014

BDO S.p.A.



Vincenzo Capaccio
(Socio)