



Fondazione PROGETTO ARCA onlus

Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2015



Fondazione PROGETTO ARCA onlus

Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2015

INDICE

Relazione della società di revisione

Stato patrimoniale al 31 dicembre 2015

Conto economico al 31 dicembre 2015

Nota integrativa al 31 dicembre 2015

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione PROGETTO ARCA onlus

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione PROGETTO ARCA onlus al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 è stato sottoposto a revisione contabile dall'allora revisore che, l'8 aprile 2015, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

Milano, 8 aprile 2016

BDO Italia S.p.A.



Vincenzo Capaccio
(Socio)

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
BILANCIO ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE

Attività	2015	2014
A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
TOTALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I-Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e ampliamento	248.565	184.243
7) Altre	4.242	2.794
TOTALE	252.807	187.037
II-Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	2.475.869	2.442.520
3) Attrezzature industriali e commerciali	11.744	5.161
4) Altri beni	230.233	140.375
TOTALE	2.717.846	2.588.056
III-Immobilizzazione finanziarie:		
altri titoli/quote banca etica	532.645	32.645
TOTALE	532.645	32.645
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.503.298	2.807.738
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I-Rimanenze		
TOTALE		
II-Crediti		
1) Verso clienti	3.230.731	2.520.552
5) Verso altri		
entro 12 mesi	169.445	55.798
oltre 12 mesi	37.575	6.450
TOTALE	3.437.751	2.582.800
III-Attività fin.che non cost.immob.		
TOTALE		
IV- Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.130.730	598.743
3) Denaro e valori in cassa	6.895	3.499
TOTALE	1.137.625	602.242
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.575.376	3.185.042
D) RATEI E RISCONTI attivi	254.922	262.271
TOTALE ATTIVITA'	8.333.596	6.255.051

Passività	2015	2014
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	548.230	286.833
VIII-Utili (perdite) portati a nuovo		
IX-Utile (perdita) dell'esercizio	265.097	261.399
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.292.965	1.027.870
B) FONDI PER RISCHI ONERI		
3) Altri	1.336.428	644.712
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.336.428	644.712
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	261.342	239.871
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	1.019.554	1.117.358
b) Oltre 12 mesi	286.829	329.419
c) Oltre 5 anni	1.125.640	328.505
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.960.678	1.590.531
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	150.000	320.000
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	112.701	85.956
b) Oltre 12 mesi		
13) Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	214.059	139.770
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi		
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	403.274	316.511
TOTALE DEBITI (D)	5.272.735	4.228.050
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	170.126	114.548
TOTALE PASSIVITA'	8.333.596	6.255.051
CONTI D'ORDINE		
Garanzie e impegni	190.131	51.256
TOTALE	190.131	51.256

Rendiconto gestionale	2015	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.552.412	5.991.349
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	5.072.449	4.039.090
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.624.861	10.030.439
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e	1.497.027	1.319.415
7) Per servizi	5.021.563	3.981.918
8) Per godimento di beni di terzi	272.702	172.693
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.399.788	2.682.436
b) Oneri sociali	680.830	543.803
c) Trattamento di fine rapporto	87.934	82.601
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	78.165	49.479
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	58.339	61.493
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	143.679	91.076
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. Liquide	8.500	
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons.		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti	750.000	600.000
14) Oneri diversi di gestione	296.921	135.493
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	12.295.448	9.720.407
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	329.413	310.032
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	2.715	1.749
17) Interessi e altri oneri finanziari	67.031	50.382
17-bis) Utili e perdite su cambi		
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 64.316 -	48.633
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

21) Oneri straordinari

T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

-

-

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

265.097

261.399

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

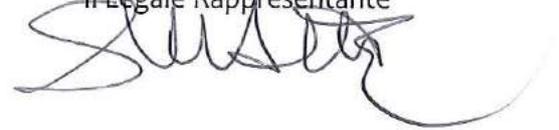
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio**23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**

265.097

261.399

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

Il Legale Rappresentante





NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ESERCIZIO 2015

Il presente bilancio è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425, ed è espresso in unità di Euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro. Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Fondazione.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI DURANTE L'ESERCIZIO

Di seguito esponiamo gli eventi intervenuti in alcune delle nostre attività:



Accoglienza residenziale

Allo storico progetto di terza accoglienza e al nuovo progetto di Housing First iniziato nell'anno 2014, nel corso del 2015 si aggiunge la collaborazione con il Comune di Sesto San Giovanni per la realizzazione di percorsi di housing sociale.

E' infatti stata stipulata una convenzione per cui l'ente pubblico, volendo garantire nell'ambito del proprio territorio le attività di assistenza sociale alle persone e ai nuclei familiari privi di propria dimora o in evidente svantaggio economico presi in carico dai servizi sociali del Comune, segnala alla Fondazione tali soggetti affinché venga valutata l'opportunità e la possibilità dell'ospitalità presso le proprie strutture.

A differenza dei primi due progetti gestiti in autofinanziamento per quest'ultimo è prevista una retta.



Accoglienza residenziale per soggetti pluritrattati

Il progetto sperimentale "una storia nuova", che riguarda un nuovo modello di residenzialità in appartamenti per soggetti che presentano tratti di cronicità, in essere dall'agosto del 2012 è stato prorogato sino a tutto il 2015. E' stata presentata domanda di accreditamento per l'anno 2016.



Accoglienza umanitaria

La convenzione stipulata nell'ottobre 2013 con il Comune di Milano per l'accoglienza dei profughi che sono in esodo verso il nord Europa per fuggire dalla guerra e dalla persecuzione, che presso i nostri centri trovano un luogo dove riposare, dei mediatori culturali, un servizio medico, kit igienici e vestiario è stata prorogata per tutto il 2015 a causa dei picchi di accoglienze che si sono raggiunti soprattutto nei mesi più caldi. A questa convenzione si sono aggiunte quella con la Prefettura di Milano e con quella con la prefettura di Lecco.

Accoglienza Sprar

Alla proroga del progetto Sprar ottenuta per la triennalità 2014-2017 si è aggiunta una ulteriore convenzione che aggiunge altri 30 posti. Tale incremento ha comportato la riapertura del centro di via Macchi 91.

Accoglienza sanitaria

Una collaborazione tra la Fondazione, il Comune di Milano, Asl regione Lombardia e nei primi mesi dell'anno con medici Senza Frontiere ha dato vita al progetto denominato Post Acute per homeless people.

Si tratta di un servizio di accoglienza che offre, a chi non ha una dimora, l'accesso regolare alle cure mediche e infermieristiche. Il servizio nato in collaborazione con Medici senza frontiera è ormai totalmente gestito dalla Fondazione ed è in fase di definizione l'accreditamento.

Sostegno emergenze

Dal 24/11/2014 ci è stato affidato dal Comune di Milano il servizio di accoglienza e gestione di soggetti in difficoltà abitativa allontanati da alloggi di edilizia residenziale pubblica.

Criteri di valutazione art. 2427 n.1

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31.12.2015 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all' art. 2423 co.4 e all' art. 2423 bis co.2.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31.12.2015, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

1. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni.

I costi sostenuti in epoca posteriore all' acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote massime fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L' inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stazionamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico (eventualmente rivalutato, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

2. Costi pluriennali da ammortizzare

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico residuo.

Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione.

Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall' art. 2425 c.c..

4. Crediti

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo" mediante l'iscrizione di un'apposita voce correttiva denominata "fondo svalutazione crediti".

L' entità del richiamato fondo correttivo è determinata sia in funzione dei crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso dei crediti che a tale epoca sono considerati "sani".

5. Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze alla data del 31/12/2015

6. Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

7. Ratei e risconti

I ratei e risconti d' esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all' esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

8. Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre 2015, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

L'importo della voce in esame è comprensivo delle voci dettagliate al prospetto

I) Immobilizzazioni Immateriali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
468.488	156.666		372.347	252.807

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
446.906	151.670		350.011	248.565

Le variazioni riguardano le spese relative alla ristrutturazione dell'immobile di via Mauro Macchi per renderlo idoneo all' accoglienza del progetto Sprar per gli ulteriori posti che ci sono stati assegnati.

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
21.582	4.996		22.336	4.242

Nell'esercizio si è reso necessario acquistare nuovi pacchetti software per aggiornare il programma di contabilità per i nuovi adempimenti fiscali richiesti.

II) Immobilizzazioni Materiali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
2.862.616	245.289	5.000	385.059	2.717.846

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
2.465.998	81.528		71.657	2.475.869

Gli incrementi riguardano le migliorie apportate all' immobile di via degli Artigianelli.

3) Attrezzature industriali e commerciali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
5.734	8.589		2.579	11.744

Visto l'incrementarsi dei nostri progetti e delle accoglienze che prevedono la produzione e la distribuzione di pasti sono stati fatti degli investimenti sulle attrezzature della cucina.

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
390.884	155.172	5.000	310.823	230.233

La voce è costituita dei seguenti beni:

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
119.222	62.992		80.219	101.995

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
143.818	59.653	5.000	126.463	72.008

Nel corso dell' esercizio sono stati acquistati sei mezzi usati e ne è stato demolito uno.

Attrezzature elettriche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
44.768	14.257		30.273	28.751

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
37.435	5.124		32.003	10.556

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.511			3.588	16.923

Beni di modico valore

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
25.130	13.147		38.277	0

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
32.645	500.000			532.645

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati, a titolo di garanzia del pegno per il finanziamento richiesto per la ristrutturazione dell'immobile di via Mambretti 500 titoli del valore nominale 1.000 cadauno.

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
2.582.800	3.437.751	854.951

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Crediti verso clienti	3.230.731	2.520.552	710.179
Crediti verso altri	207.020	62.248	144.772
Totale	3.437.751	2.582.800	854.951

I crediti verso altri verso altri accolgono l'importo versato a titolo di caparra confirmatoria correlata all'acquisto dell'immobile sito in Milano, via Agordat 50, per Euro 120.000. L'acquisto si è concretizzato nel mese di marzo 2016, come meglio specificato nel proseguito della presente nota integrativa.

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	3.230.731		
Crediti tributari	19.521		
Crediti verso altri	149.924	6.450	31.125
Totale	3.400.176	6.450	31.125

La voce crediti verso clienti è iscritta in bilancio al presumibile valore di realizzo. E' stato previsto uno stanziamento al fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo.

La voce crediti verso clienti comprende crediti per fatture emesse da incassare pari a Euro 1.479.983, crediti per fatture da emettere per Euro 1.777.840 il fondo perdite su crediti par a Euro 19.363. L'incremento della voce si riferisce a importi dovuti dal Comune di Milano, alla prefettura di Milano e di Lecco.

Nei primi mesi dell'esercizio 2016 si sono incassati gli importi fatturati.

La voce crediti tributari si riferisce al bonus ai sensi dell'art. 1 del decreto legge 24 APRILE 2014, N. 66 ed è stato compensato con i debiti esposti nel modello f24 in scadenza 16/01/2016.

La voce crediti verso altri esigibile entro 12 mesi comprende gli anticipi a fornitori e i depositi cauzionali per convenzioni di imminente scadenza e restituzione.

Le voci crediti verso altri esigibile oltre 12 mesi e oltre 5 anni suddivisione sono costituite dai depositi cauzionali versati in sede di stipula dei nuovi contratti di locazione.

IV) Disponibilità liquide

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
602.242	1.137.625	535.383

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
598.743	1.130.730	531.987

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
3.499	6.895	3.396

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
61.821	103.804	41.983

La voce comprende ricavi di competenza dell'esercizio riconducibili all'attività di raccolta fondi per Euro 103.804.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
200.450	151.118	-49.332

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

Canoni assistenza	2.348
Trasporto pubblico	637

Assicurazione varie	4.575
Affitti	10.150
Abbonamenti	122
Spese telefoniche	153
Prestazioni professionali	2.186
Assicurazione automezzi	22.026
Assicurazione immobili	14.122
Costi di promozione	750
Costi di promozione relativi al face to face	94.049

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
40.350	10.866	-29.484

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

COSAP	527
CADUTA DELLE DONAZIONI	7.319
UTENZE ELETTRICITA'	85
ABBONAMENTI	52
ONERI BANCARI	16
MULTE	2.867

Risconti passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
74.198	159.260	85.062

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.

L'importo di euro 159.260 sono suddivisi in base alla loro scadenza in:

- Euro 27.313 entro l'esercizio successivo;
- Euro 63.526 oltre l'esercizio successivo ma entro 5 anni
- Euro 68.421 oltre 5 anni.

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	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	261.399	3.698		265.097
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	208.973	261.397		470.370
3) Riserve statutarie	77.860			77.860
Totale	548.232	265.095		813.327
Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi				-
Totale	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	1.027.870	265.095	-	1.292.965

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
644.712	750.000	58.284	1.336.428

Durante l'esercizio il fondo costituito nell'esercizio precedente, per far fronte agli oneri riconducibili ad investimenti sull'immobile sito in Milano via Mambretti, è stato utilizzato solo in parte in quanto la continua richiesta da parte delle istituzioni di posti per l'accoglienza di persone senza dimora, rifugiati politici, richiedenti asilo non ha permesso di rispettare il programma dei lavori di ristrutturazione. Gli interventi di ristrutturazione avrebbero infatti comportato la temporanea inagibilità dei locali. Il programma dei lavori rimane comunque confermato e verrà realizzato nel corso dell'esercizio 2016.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
239.871	87.934	66.463	261.342

Gli incrementi si riferiscono all'accantonamento dell'esercizio mentre il decremento è relativo agli utilizzi per la cessazione di rapporti ed agli anticipi su TFR richiesti ed accordati nel corso dell'anno.

D) DEBITI

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
4.228.050	5.272.735	1.044.685

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	1.019.554	286.829	1.125.640
Debiti vs altri finanziatori			
Acconti			
Debiti vs fornitori	1.960.678	150.000	
Debiti tributari	112.701		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	214.059		
Altri debiti	403.274		
Totale	3.710.266	436.829	1.125.640

L'incremento dei debiti verso banche è dovuto all'apertura di una nuova linea di credito costituita dall'anticipo contratti, dall'accensione di un finanziamento di 5 anni di durata con la banca UBI.

Fornitori

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
per Fatture da saldare	1.792.203	1.680.675	111.528
per Fatture da Ricevere	326.825	234.880	91.945
Per note di credito da ric	-8.350	-5.024	-3.326
Totale	2.110.678	1.910.531	200.147

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES			
Ritenute fiscali dipendenti	87.017	49.525	37.492
IVA	583	0	583
Ritenute fiscali collaboratori	13.234	26.475	-13.241

Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	11.867	9.956	1.911
Totale	112.701	85.956	26.745

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	97.697	86.328	11.369
Debiti vs INPS per collaboratori	44.867	46.375	-1.508
Debiti Inail	71.311	6.883	64.428
Debiti enpals	184	184	
Totale	214.059	139.770	74.289

Altri debiti

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	112.038	109.239	2.799
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	140.519	86.226	54.293
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	112.776	110.104	2.672
Debiti diversi	37.941	10.942	26.999
Totale	403.274	316.511	86.763

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce principalmente alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2015.

Le fideiussioni possono essere così dettagliate:

BANCA PROSSIMA			
COMUNE DI MILANO	26/11/2013	€ 9.486	Deposito cauzionale Bando accoglienza bassa soglia via Barzaghi 2 definitivo
COMUNE DI MILANO	29/10/2015	€ 5.000	Deposito cauzionale Bando accoglienza in residenzialità sociale temporanea
COMUNE DI MILANO	29/10/2015	€ 5.000	Deposito cauzionale Bando accoglienza in residenzialità sociale temporanea
COMUNE DI MILANO	17/11/2015	€ 11.070	Deposito cauzionale per il servizio di accoglienza di n. 30 minori presso la struttura di via Zandrini
COMUNE DI MILANO	04/02/2015	€ 6.325	Deposito cauzionale Convenzione servizio di Accoglienza e di Gestione di soggetti in difficoltà abitative allontanate da alloggi E.R.P. occupati abusivamente
COMUNE DI MILANO	29/10/2015	€ 24.370	Integrazione deposito cauzionale Bando accoglienza bassa soglia via Barzaghi 2 e accoglienza soggetti in difficoltà

			abitative allontanate da alloggi E.R.P. occupati abusivamente
PREFETTURA DI MILANO	04/05/2015	€ 67.056	Deposito cauzionale Bando accoglienza stranieri richiedenti asilo
COMUNE DI MILANO	08/07/2015	€ 1.776	Deposito cauzionale convenzione per la messa a disposizione di n. 130 posti letto nella struttura di via Mambretti periodo aprile 2015-giugno 2015
COMUNE DI MILANO	25/09/2015	€ 6.790	Deposito cauzionale convenzione per la messa a disposizione di n. 100 posti letto nella struttura di via Mambretti periodo luglio 2015-settembre 2015
COMUNE DI MILANO	23/07/2015	€ 6.080	Deposito cauzionale relativo all'affidamento dell'allestimento e la gestione di un punto di ricevimento, orientamento e accoglienza temporanea di cittadini stranieri in transito sul territorio milanese
Trenitalia	26/06/2015	€ 18.750	Deposito cauzionale per la locazione dell'immobile in Lecco "Ferrotel"
Uniabita	13/10/2015	€ 13.428	Deposito cauzionale per gli appartamenti locati in Cinisello
CO IND	27/11/2015	€ 15.000	Deposito cauzionale locazione IMMOBILE VIA STELLA
		€ 190.131	

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
12.624.861	10.030.439	2.594.422

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
7.552.412	5.991.349	1.561.063

I ricavi delle prestazioni risultano incrementati rispetto all'anno scorso per effetto dei nuovi progetti intrapresi e descritti in premessa.

Il totale di € 7.552.412 è così composto:

- € 1.623.369 prestazioni verso ASL per la gestione dei servizi di Accoglienza residenziale per alcol/tossicodipendenti e del servizio di Accoglienza semiresidenziale Notturna, accoglienza

residenziale soggetti pluritrattati e servizio di accoglienza post acute presso il centro di Via Mambretti;

- € 5.927.979 prestazioni rese con convenzione e più precisamente: € 61.753 per il progetto unità di strada di Milano, unità mobile pronto intervento sociale e unità mobile ai bastioni di Porta Venezia, € 17.080 per il progetto accoglienza di Roma, € 1.149 per la chiusura del progetto di Custodia Sociale, € 832.929 per il progetto SPRAR, , € 243.262 per il servizio di accoglienza per persone provenienti dalla Romania, € 571.861 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici richiedenti asilo in convenzione con la prefettura di Milano, € 1.109.547 in convenzione con la prefettura di Lecco, € 2.355.025 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici in convenzione con il Comune di Milano, € 511.706 per senza dimora e per il piano freddo, € 109.250 per il servizio di Accoglienza e di Gestione di soggetti in difficoltà abitative allontanate da alloggi E.R.P. occupati abusivamente, € 112.365 per la realizzazione di percorsi di housing sociale in convenzione con il Comune di Sesto San Giovanni e € 552 per il servizio di accoglienza residenziale temporanea e € 1.500 per servizi vari;
- € 1.064 contributi di rimborso spese.

Altri ricavi e proventi

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
5.072.449	4.039.091	1.033.358

Il totale di € 5.072.449 si riferisce a:

- € 4.608.909 proventi da attività di raccolta fondi di cui € 3.962.934 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 € 515.701, nel corso dell'esercizio abbiamo ricevuto donazioni tramite lasciti per € 130.274;
- € 180.541 relativi a donazioni raccolte tramite la campagna del SMS solidale;
- € 2.436 tariffa omnicomprensiva riconosciuta alla Fondazione per l'impianto fotovoltaico;
- € 16.531 relativi a contributi ricevuti e direttamente afferenti alle nostre attività di sostegno emergenza;
- € 227.648 incasso 5 per mille;
- € 1.406 per sopravvenienze attive;
- € 20.517 per rimborsi assicurativi vari;
- € 1.000 ricavi vari;
- € 161 per abbuoni attivi;
- € 13.300 per le quote, di competenza dell'esercizio, dei contributi ricevuti dalla Fondazione Cariplo, dalla Banca del Monte di Lombardia.

Le donazioni erogate nei confronti della nostra Fondazione godono dei benefici fiscali a favore dei donanti previsti dal TUIR e dalle altre norme fiscali con riferimento alle donazioni a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
12.295.448	9.720.407	2.575.041

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
1.497.027	1.319.415	177.612

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 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
5.021.563	3.981.918	1.039.645

I costi per servizi sono pari a € 5.021.563 e si compongono di:

- € 1.749.016 oneri di promozione e raccolta fondi, di cui € 372.056 attengono a spese di spedizione;
- € 45.602 per polizze di assicurazioni relative agli immobili, automezzi e varie;
- € 291.033 sono relativi a erogazioni che l'Ente periodicamente corrisponde agli utenti dei progetti SPRAR e di accoglienza dei rifugiati politici, gli importi erogati sono determinati in base ai giorni di presenza presso le strutture o gli appartamenti;
- € 860.073 costi relativi a prestazioni di professionisti quali consulente del lavoro, commercialista, medico del lavoro, etc.;
- € 196.363 collaboratori occasionali;
- € 41.197 formazione;
- € 262.988 per utenze elettricità, gas e acqua;
- € 51.520 per spese telefoniche;
- € 307.353 per spese di manutenzione a immobili utilizzati per i servizi erogati, impianti e attrezzature in uso;
- € 35.940 relative a spese di trasporto;
- € 12.922 per spese relative a servizi diversi;

- € 47.703 per spese relative agli automezzi per manutenzione e riparazione, pedaggi e parcheggi;
- € 143.165 per canoni di assistenza;
- € 22.017 per spese di viaggio;
- € 11.297 per spese di attività ricreativa dell'utenza, esami clinici e spese d' integrazione per l'utenza ospitata;
- € 15.669 per spese di spedizione, postali;
- € 52.102 per spese condominiali;
- € 86 per spese mediche per dipendenti e collaboratori;
- € 767.893 relativi a costi direttamente imputabili alla raccolta di fondi tramite face to face, corporate e ufficio stampa;
- € 107.624 si riferiscono ai costi necessari al servizio di lavanderia fornito agli utenti del progetto di assistenza ai senza dimora e al piano freddo e profughi.

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
272.702	172.693	100.009

La variazione rispetto all' esercizio precedente è dovuta alla sottoscrizione di nuovi contratti di locazione di immobili utilizzati per nuove convenzioni.

Personale

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
4.246.717	3.358.319	888.398

Il costo del personale si è incrementato rispetto all' esercizio precedente in quanto l'ampliamento delle convenzioni esistenti e l'avvio di nuove convenzioni hanno richiesto l'impiego di ulteriore personale.

La somma, pari a € 4.246.717 accoglie i seguenti costi:

- personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 3.399.788 salari e stipendi;
- € 680.830 oneri sociali;
- € 87.934 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 78.165 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori.

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
210.518	152.569	57.949

Riportiamo le aliquote utilizzate per categoria di bene:

Categoria beni	Aliquota
Immobili	3%
Arredi	12%
Attrezzature elettroniche	20%
Attrezzature uso corrente	25%
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.

Le spese relative ai lavori svolti per la ristrutturazione dell'immobile di via Mambretti nell'ala dedicata al progetto Post acute verranno ammortizzati in 3 anni, periodo pari alla durata del contratto con Comune e Asl che regola il servizio, in quanto tali lavori verranno poi rimodulati al termine del progetto ed assorbiti nella nuova ristrutturazione perdendo la loro utilità pluriennale una volta decorsi tre anni.

Altri accantonamenti

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
750.00	600.000	150.000

In data 22/03/2016 si è proceduto ad acquisizione di immobile sito in Milano, via Agordat 50, con atto a rogito del notaio dott. Umberto Ajello, per un importo pari ad Euro 2.711.800. Relativamente alla compravendita, nel corso dell'esercizio 2015 si è versata caparra confirmatoria per Euro 120.000 iscritta alla voce di bilancio crediti verso altri. L'acquisto e gli oneri accessori allo stesso vengono finanziati tramite l'accensione, nell'esercizio 2016, di mutuo per Euro 2.240.000 della durata di anni 10 e di finanziamento di Euro 860.000 della durata di anni 7.

L'immobile oggetto di compravendita necessita di importanti interventi al fine di renderlo funzionale allo svolgimento delle attività.

L'accantonamento iscritto in bilancio esprime l'entità delle risorse che l'organo amministrativo ha destinato alla copertura dei costi correlati agli interventi sull'immobile, in particolare:

- esecuzione di opere edili relative alla ristrutturazione dell'unità immobiliare;
- compensi relativi ai professionisti per progettazione e direzione lavori;
- oneri diversi relativi alla realizzazione/acquisizione di impianti e attrezzature necessarie per alle attività che verranno a svolgersi nell'immobile.

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
296.921	135.493	161.428

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

- abbonamenti a giornali e riviste € 2.315;
- spese conti correnti bancari e postali € 83.723;
- erogazioni benefiche donazioni liberali € 3.540;
- multe e contravvenzioni € 24.074;
- quote di adesioni € 14.892;
- accantonamento per microprogetti € 93.454;
- TARSU € 14.411;
- Cosap € 731;
- TASI € 452, Imu € 6.000 relativa alla porzione di immobile di proprietà destinata ad uffici amministrativi e a quelli di raccolta fondi;
- minusvalenza di € 4.375 relativa al valore residuo di un automezzo demolito nel corso dell'esercizio;
- sopravvenienze passive € 18.742 la voce è composta principalmente da costi di competenza dell'esercizio precedente di cui non era stata stanziata la quota nel periodo di competenza;
- spese varie € 30.212.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
67.031	50.382	16.649

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

La consistenza degli interessi attivi pari a Euro 2.715 è costituita interamente da interessi su conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari, pari a Euro 67.031, sono così costituiti:

Interessi passivi su c/c ordinari	Euro 6.113
Interessi passivi su anticipi fatture	Euro 28.817

Interessi passivi su finanziamento	Euro 4.569
Interessi passivi mutuo immobili	Euro 27.403
Interessi vari	Euro 129

COMPOSIZIONE VOCI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
0	0	0

Per una migliore esposizione in bilancio la voce sopravvenienze attive relativa a costi stimati e non realizzati è stata riclassificata nella voce del valore della produzione altri ricavi e proventi.

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 dipendenti pari a 108 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

Addetti della Fondazione

Direttori d'area	5
Coordinatori	12
Amministrativi	17
Educatori	16
Altri addetti	58
Totale	108

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2015.

Si propone il riporto a nuovo del risultato della gestione conseguito.

Il Legale Rappresentante

