

Relazione sulla gestione 2018

Settore di attività

La Fondazione opera da lungo tempo nei servizi di contrasto alla grave emarginazione mediante la gestione di servizi di accoglienza ed assistenza. Nel corso del 2018, in coerenza con quanto fatto negli anni precedenti, la Fondazione ha operato erogando servizi di assistenza ed accoglienza per migranti richiedenti asilo, persone senza dimora, famiglie in emergenza abitativa, gestendo, inoltre, centri di accoglienza residenziali e semiresidenziali per persone con dipendenze da alcol e sostanze stupefacenti provenienti dai vari attori sociosanitari.

La Fondazione ha prestato, nel corso dell'anno, la propria opera sulla base di accordi quadro o convenzioni stipulati con il comune di Milano, le Prefetture di Lecco, Milano e Varese e l'ATS Città Metropolitana di Milano. Ha, inoltre, gestito alcuni servizi grazie a finanziamenti su progetti sperimentali promossi da Regione Lombardia.

Analisi dei Ricavi

Il valore totale della produzione per il 2018 risulta essere € 25.381.966 in calo di € 1.280.2013 rispetto all'anno precedente.

	2018	2017	Var %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.395.051	20.432.431	- 14,87
Altri ricavi e proventi	7.986.915	6.229.748	28,21
Totale Valore della Produzione	25.381.966	26.662.179	- 4,80

In particolare va sottolineato il calo dei ricavi e delle prestazioni pari a € 3.037.380, dovuto alla riduzione dell'accoglienza offerta nell'area migranti dove le notti totali di accoglienza offerte sulla base delle convenzioni in essere è calata nel 2018 a 460.324 rispetto a quelle offerte nel corso del 2017 pari a 547.736.

Le restanti notti di accoglienza offerte all'area dei senza dimora, delle famiglie in emergenza e delle persone affette da dipendenze registra invece un lieve incremento nel 2018 raggiungendo il totale di 180.903 rispetto alle 171.623 offerte nel corso del 2017.

La voce altri ricavi e proventi fa registrare, nel periodo, un incremento pari a € 1.757.167.

All'interno di questa voce le componenti più significative sono rappresentate da:

- proventi della raccolta fondi cresciuti nel periodo di € 439.009 raggiungendo l'importo complessivo di € 6.485.159;
- sopravvenienza attiva di € 950.000 generatasi dalla proventizzazione dell'intero fondo, costituito nell'esercizio precedente, per l'acquisto dell'immobile sito in via Stella e che il CDA ha deciso di chiudere essendo scaduta l'opzione di acquisto riconosciuta alla Fondazione.

Analisi dei Costi

Il totale costi della produzione registrato nell'anno è stato pari a € 25.160.172 in calo di € 866.468 rispetto all'anno precedente.



	2018	2017	Var %
Costi per materie prime, sussid., di consumo e merci	2.467.352	3.009.889	- 18,03
Costi per servizi	8.253.083	8.804.112	- 6,26
Costi per godimento di beni di terzi	1.137.466	1.048.325	8,50
Costi per il personale	10.825.222	10.708.398	1,09
Ammortamenti e svalutazioni	471.742	372.222	26,74
Accantonamenti per rischi	1.200.000	900.000	33,33
Altri accantonamenti	95.000	750.000	- 87,33
Oneri diversi di gestione	711.107	434.494	63,66
Totale Costi della Produzione	25.160.972	26.027.440	- 3,33

Il calo più considerevole si registra nelle voci relative ai costi per merci e servizi calate rispettivamente di € 542.537 e di € 551.029 rispetto all'anno precedente. Questo calo è da ricondurre in maniera diretta al calo di giornate di accoglienza offerte nell'area migranti nel corso dell'anno.

Il costo per il personale si mantiene in linea con l'anno precedente con un lieve aumento da collegare all'incremento della base occupazionale media salita nel 2018 a 328 addetti rispetto ai 295 registrati nel 2017.

L'accantonamento a fondo rischi effettuato nel 2018 per € 1.200.000 è specifico per il fondo personale per far fronte al piano di ristrutturazione approvato.

Analisi degli investimenti

Nel corso del 2018 è stato incrementato il valore dell'immobile di via Artigianelli grazie alla costruzione del secondo piano fuori terra, il valore lordo del cespite risulta per tanto incrementato di €1.035.936 per un valore lordo totale di € 2.682.658 e netto di € 1.497.258

Analisi dei rischi

Relativamente al valore futuro dei Ricavi il rischio maggiore è rappresentato dal fatto di avere un numero limitato di committenti, fortemente concentrato a livello geografico e, soprattutto, di avere al momento tutti i contratti e le convenzioni in scadenza nel corso del 2019.

Rischi di credito ad oggi non vengono individuati stante la natura pubblica e l'affidabilità creditizia delle controparti. I crediti verso il comune di Sesto San Giovanni, iscritti a bilancio nel corso del 2017 e oggetto di contenzioso con la controparte, risultano oggi interamente svalutati.

I rischi di natura finanziaria sono ad oggi rappresentati nel rischio di una variazione sfavorevole dei tassi di interesse, infatti l'intera posizione debitoria superiore ai 12 mesi di € 3.493.227 è rappresentata da mutui bancari e finanziamenti a tasso variabile.

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

La Fondazione ha rapporti con una sola società collegata: Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl, di cui è quotista per il 49% del capitale e con la quale ha costituito, in data 22 luglio 2016, un raggruppamento Temporaneo di Scopo finalizzato alla gestione del "Progetto Mirasole" da svolgersi all'interno dell'Abbazia di

Mirasole. Fondazione Progetto Arca è capofila del raggruppamento con una quota pari al 30% sulla gestione complessiva del progetto.

I rapporti si articolano in dettaglio:

- prestito Soci deliberato ed erogato nel corso del 2016 per un importo di € 300.000 ed ad oggi in essere per un importo pari ad € 233.333;
- contratto di noleggio di attrezzature per un importo annuo pari ad € 72.000;
- addebiti per rimborso spese costi di gestione dell'Abbazia di Mirasole, il cui importo nell'anno 2018 è stato pari ad € 10.337;
- accordo di distacco di personale della Fondazione presso Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl relativo, nel corso del 2018, a 7 dipendenti per un importo di € 20.925;
- accordo di distacco di personale di Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl presso la Fondazione relativo, nel corso del 2018, a 2 dipendenti per un importo di € 69.906;
- compensi per prestazioni diverse erogate da Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl a favore della Fondazione pari ad € 22.911 nel corso del 2018.

Incremento del personale e sviluppo contrattuale al 31 dicembre 2018

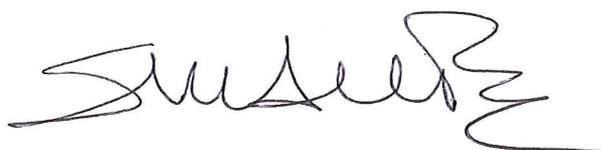
	2018 (situazione al 01.01.2019)	2018 %	2017	2016
Dipendenti	317	83%	298	270
Collaboratori	39	10%	79	28
Stage e borse lavoro	4	1%	1	71
Professionisti con Partita IVA	20	5%	18	17
Totale	380	100%	396	386

Nell'anno 2018, pur diminuendo di circa il 5% il numero complessivo di lavoratori è aumentato il numero di dipendenti con contratto subordinato (**dal 75% all'83%**), grazie a una politica del personale mirata al miglioramento delle condizioni lavorative e alla stabilità del personale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Fondazione, preso atto dei nuovi bandi indetti ad inizio 2019 dalle Prefetture di Milano e Varese per l'accoglienza migranti, constatata l'insostenibilità economica delle nuove rette offerte, si è trovata costretta a decidere di non partecipare al nuovo bando indetto dalla Prefettura di Varese e, pur partecipando al bando indetto dalla Prefettura di Milano, ad offrire un numero di posti di accoglienza significativamente inferiore a quello attuale.

Tutto ciò genererà, a partire dal mese di aprile 2019, un numero significativo di esuberanti fra il personale assunto a tempo indeterminato, ad oggi stimabile il 118 unità. La Fondazione ha quindi dovuto avviare, in data 22 marzo 2019, la procedura di licenziamento collettivo ex L. 223/91.



FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
STATO PATRIMONIALE

	2018		2017	
ATTIVO				
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI				0
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni Immateriali				
1) Costi di impianto e ampliamento	1.458		227.999	
2) Costi di sviluppo	0		0	
3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.	0		0	
4) Concessioni,licenze,marchi e diritti similari	0		0	
5) Avviamento	15.567		23.351	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			0	
7) Altre	326.955		33.116	
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali		343.980		284.466
II) Immobilizzazioni Materiali				
1) Terreni e fabbricati	5.625.982		5.714.215	
2) Impianti e macchinari	0		0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	79.681		30.463	
4) Altri beni	434.211		331.500	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		32.597	
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali		6.139.874		6.108.775
III) Immobilizzazioni Finanziarie				
1) Partecipazioni in				
d-bis) Altre imprese	537.545		537.545	
TOTALE 1) Partecipazioni in	537.545		537.545	
2) Crediti				
d-bis) Verso altri	233.333		300.000	
Esigibili entro l'esercizio successivo	233.333		300.000	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
TOTALE 2) Crediti	233.333		300.000	
3) Altri titoli			0	
4) Strumenti finanziari derivati attivi			0	
TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie		770.878		837.545
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI		7.254.732		7.230.786
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) Rimanenze				0
TOTALE I) Rimanenze				0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita				0
II) Crediti				
1) Verso clienti	9.263.906		7.051.789	
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	9.263.906		7.051.789	
2) Verso imprese controllate			0	
3) Verso imprese collegate			0	
4) Verso controllanti			0	
5) Verso Imprese sottop. a controllo controllanti			0	
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo			0	
5-bis) Crediti tributari	186.588		75.653	
Esigibili entro l'esercizio successivo	186.588		75.653	
Esigibili oltre l'esercizio successivo			0	
5-ter) Imposte anticipate			0	
5-quater) Verso altri	364.865		361.572	
Esigibili entro l'esercizio successivo	364.865		361.572	
TOTALE II) Crediti		9.815.359		7.489.014
III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.				0
TOTALE III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.				0
IV) Disponibilita' liquide				
1) Depositi bancari e postali	1.956.091		2.121.998	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	20.852		4.117	
TOTALE IV) Disponibilita' liquide		1.976.943		2.126.115
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE		11.792.302		9.615.129
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Ratei attivi	18.151		143.473	
Risconti attivi	280.575		292.770	
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		298.726		436.243
TOTALE ATTIVO		19.345.760		17.282.158

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
STATO PATRIMONIALE

	2018	2017
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di Dotazione	479.638	479.638
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	1.995.925	1.520.596
Riserva straordinaria		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile		0
Varie altre riserve	1.995.925	1.520.596
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi		0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	85.930	475.331
Perdita ripianata nell'esercizio		0
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio		0
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	2.561.493	2.475.565
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0
2) Per imposte, anche differite		0
3) Strumenti finanziari derivati passivi		0
4) Altri	2.444.130	3.325.381
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	2.444.130	3.325.381
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	996.109	744.002
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche	8.448.360	5.863.303
a) Entro 12 mesi	4.955.133	2.439.843
b) Oltre 12 mesi	3.493.227	3.423.460
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	2.286.267	2.763.843
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	2.286.267	2.763.843
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0
8) Debiti rappr.da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
11-bis) Debiti v/impr. sottop. contr. controllanti	0	0
12) Debiti tributari	199.504	288.819
a) Entro 12 mesi	199.504	288.819
b) Oltre 12 mesi	0	0
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	568.914	425.897
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	568.914	425.897
14) Altri debiti	1.122.670	1.026.744
a) Altri debiti entro 12 mesi	1.122.670	1.026.744
T O T A L E D) DEBITI	12.625.715	10.368.606
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	718.313	368.604
Ratei passivi	463.293	237.097
Risconti passivi	255.020	131.507
T O T A L E PASSIVO	19.345.760	17.282.158

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
CONTO ECONOMICO

	2018	2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.395.051	20.432.431
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	7.986.915	6.229.748
Altri		
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	25.381.966	26.662.179
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	-2.467.352	-3.009.889
7) Per servizi	-8.253.083	-8.804.112
8) Per godimento di beni di terzi	-1.137.466	-1.048.325
9) Per il personale	-10.825.222	-10.708.398
a) Salari e stipendi	-8.226.726	-8.321.175
b) Oneri sociali	-1.983.834	-1.852.549
c) Trattamento di fine rapporto	-461.299	-410.407
d) Trattamento di quiescenza e simili		0
e) Altri costi	-153.363	-124.267
10) Ammortamenti e svalutazioni	-471.742	-372.222
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-159.675	-91.284
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-312.067	-280.938
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	-1.200.000	-900.000
13) Altri accantonamenti	-95.000	-750.000
14) Oneri diversi di gestione	-711.107	-434.494
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-25.160.972	-26.027.440
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	220.994	634.739
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	172	420
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immob. non partecip.		0
c) da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.		0
d) Proventi diversi dai precedenti	172	420
17) Interessi e altri oneri finanziari	-113.988	-140.564
17-bis) Utili e perdite su cambi		
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-113.816	-140.144
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	107.178	494.595
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.	-21.248	-19.264
Imposte correnti	-21.248	-19.264
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Imposte differite e anticipate	0	0
Proventi (oneri) adesione consolidato/trasparenza	0	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	85.930	475.331

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 85.930
Imposte sul reddito	€ 21.248
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 113.817
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 220.995
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 1.756.299
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 471.741
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 2.228.040
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 2.212.117
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 477.577
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 137.517
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 349.709
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 124.715
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 2.077.753
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 113.817
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 110.563
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 3.381.552
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 3.605.932
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-€ 3.234.650

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 343.166
(Investimenti)	€ 343.166
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 219.188
(Investimenti)	€ 219.188
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 66.667
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 66.667
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 495.687

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 2.515.290
Accensione finanziamenti	€ 69.768
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 2.585.056
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 1.145.281
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 2.126.115
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 980.834

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO 2018

INQUADRAMENTO GIURIDICO DELL'ENTE

La Fondazione PROGETTO ARCA ONLUS è una fondazione istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico 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 dalla Fondazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES. Ai fini IRAP l'attività della Fondazione non produce materia imponibile ai sensi delle L.R. Lombardia 27/2001.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI DURANTE L'ESERCIZIO

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

Accoglienza residenziale

Durante l'esercizio 2018 è continuata l'attività di accompagnamento delle famiglie ospiti della Fondazione, ex progetto in collaborazione con il Comune di Sesto, per aiutarle a trovare una soluzione abitativa autonoma. Relativamente a quest'area sono iniziate nuove collaborazioni con altri comuni dell'hinterland milanese, durante l'anno è iniziato anche il progetto di accoglienza mamma-bambino presso le casette appositamente adibite nell'Abbazia di Mirasole.

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 continuato regolarmente nelle unità d'offerta sociosanitarie di Bassa Intensità Assistenziale dell'area Dipendenze site in via Roberto Tremelloni 42, Milano.

Accoglienza umanitaria

Le convenzioni stipulate con il Comune di Milano, Prefettura di Milano e Prefettura di Lecco e Prefettura di Varese per l'accoglienza dei profughi che sono in esodo 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 sono state prorogate per tutto il 2018.

Accoglienza sanitaria

La collaborazione tra la Fondazione, il Comune di Milano, Asl regione Lombardia e continua nel progetto denominato Post Acute per homeless people.

Il servizio denominato Post Acute per homeless, che offre a chi non ha una dimora l'accesso regolare alle cure mediche e infermieristiche, è in fase di definizione per 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio assolve il fine di esprimere in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2018 ed il risultato di gestione conseguito nell'esercizio chiuso a tale data.

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.

Agli enti non lucrativi, di cui al Libro I del Codice Civile, viene riconosciuta la più ampia libertà nella redazione del bilancio di esercizio. Il presente bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, della presente Nota Integrativa, relazione sulla gestione viene redatto in unità di euro, compresa la Nota Integrativa.



Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo uno schema a sezioni divise sovraesposte ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

Il documento di Rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto in forma scalare al fine di esporre i risultati parziali e di evidenziare il contributo delle diverse aree di gestione alla formazione del risultato complessivo. Espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

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, conto economico, del rendiconto finanziario, relazione sulla gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

Nella redazione del presente bilancio si sono osservati i seguenti principi:

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 2) sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 5) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 6) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione adottati vengono di seguito espressi.

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 costo.

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.

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 31/12/2018.

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 2018, 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	Ammortamento	Consistenza finale
284.466	219.189		159.675	343.980

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
4.374			2.916	1.458

Per miglior chiarezza espositiva le spese relative alle migliorie di beni di terzi sono state spostate nella voce altre di cui si dà dettaglio più sotto.

5) Avviamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
23.351			7.784	15.567

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
256.741	219.189		148.975	326.955

La voce è così dettagliata:

- software per cui nell'esercizio si è reso necessario acquistare nuovi pacchetti per ampliare il programma della gestione dei dati degli utenti e dei centri;
- spese istruttoria per l'accensione di un mutuo di durata di 10 anni il cui ammortamento è stato calcolato in base alla durata del mutuo;
- migliorie beni di terzi (fino all'anno scorso ricompresa nella voce 1) che comprende le ristrutturazioni degli immobili non di proprietà della Fondazione che sono state ammortizzate per la durata di utilizzo dei beni;
- spese per ristrutturazione dell'immobile di via Mambretti ricevuto in concessione dal Comune di Milano in data 14/04/2014 per la durata di 20 anni, l'ammortamento è stato calcolato in funzione dei restanti anni di concessione.

II) Immobilizzazioni Materiali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
7.667.187	1.327.607	3.550	2.852.369	6.139.875

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
6.591.957	1.035.936		2.001.911	5.625.982

L'incremento di tale voce è costituito dalle spese relative all' ampliamento dell'immobile di via degli Artigianelli per un totale di euro 1.035.937, lavori per cui negli esercizi precedenti era stato stanziato un fondo di accantonamento che a fine esercizio è stato girato nel relativo fondo di ammortamento.

3) Attrezzature industriali e commerciali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
43.326	67.943	3.550	29.037	79.682

L'incremento di tale voce è dovuto all'investimento in attrezzature in uso nei magazzini e nella cucina della Fondazione che gestiscono gli approvvigionamenti dei fabbisogni della Fondazione.

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
1.031.904	223.728		821.421	434.211

La voce è costituita dai seguenti beni:

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
202.162	27.887		132.650	97.399

La voce è stata incrementata dagli acquisti degli arredi dei nuovi uffici di via degli Artigianelli.

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
224.782	61.000		203.418	82.364

L'incremento è dovuto all'acquisto di un nuovo automezzo in uso alla cucina.

Attrezzature elettriche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
82.823	23.121		60.833	45.111

L'incremento è relativo alle seguenti acquisizioni:

- strumentazione relativa alla gestione/rilevazione degli accessi degli ospiti dei nostri progetti relativi ai profughi;
- attrezzature elettroniche per i nuovi uffici di Via degli Artigianelli.

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
56.976	43.809		52.800	47.985

L'incremento è dovuto all'acquisto di nuove attrezzature per la lavanderia, la cucina e i servizi di pulizia.

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.511			5.433	15.078

Attrezzature Agordat

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
326.319	44.652		259.986	110.985

Attrezzature Mirasole

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
36.000			22.500	13.500

Nel luglio 2016 la Fondazione ha iniziato la gestione dell'abbazia di Mirasole nel comune di Opera. Prima di tale data l'Abbazia era in uso ai Canonici Regolari Premonstratensi Priorato Premonstratense San Norberto che ha ceduto, dietro corrispettivo, alcune attrezzature funzionali all'attività che viene svolta all'interno dell'Abbazia.

Beni di modico valore

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
82.331	323		82.654	0

L'incremento di tale voce è dovuto all'adeguamento dei beni necessari alla gestione dei servizi dei singoli centri.

Costruzioni leggere

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
	22.936		1.147	21.789

L'incremento di tale voce è relativo all'ampliamento dell'immobile di Via degli Artigianelli.

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
32.597		32.597		0

La voce immobilizzazione in corso e acconti che comprendeva le spese sostenute per la progettazione dei lavori dell'ampliamento della sede di via degli Artigianelli 6, è stata ricompresa nella voce Immobile Artigianelli.

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
837.545		66.667		770.878

La voce è composta da euro 32.645 per quote di banca Etica, euro 500.000 per titoli UBI euro 4.900 per le quote sociali dell'Impresa sociale Progetto Mirasole ed euro 233.333 per il residuo prestito infruttifero concesso a detta Impresa sociale.

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
7.489.014	9.815.360	2.326.346

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Crediti verso clienti	9.263.906	7.051.789	2.212.117
Crediti tributari	186.588	75.653	110.935
Crediti verso altri	364.866	361.572	3.294
Totale	9.815.360	7.489.014	2.326.346

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	9.263.906		
Crediti tributari	186.588		
Crediti verso altri	364.865		
Totale	9.815.360		

La voce crediti verso clienti è iscritta in bilancio al presumibile valore di realizzo.

La voce crediti verso clienti comprende crediti per fatture emesse da incassare pari a Euro 5.848.297, crediti per fatture da emettere per Euro 3.608.975, note di credito da emettere per Euro -174.002 il fondo perdite su crediti pari a Euro -19.363. Per l'esercizio 2018 è stato deciso di non contabilizzare alcun accantonamento per svalutazione credito in quanto i crediti dubbi sono già coperti dal fondo in essere.

La voce crediti tributari si riferisce per Euro 80.347 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 16/01/2018, per euro 75 per credito Ires degli esercizi precedenti, per euro 99.535 per acconto inail relativo ai versamenti effettuati nel corso del 2018 per cui non abbiamo ancora ricevuto l'AUTOLIQUIDAZIONE 2018/2019 la cui scadenza è stata rinviata al 16 MAGGIO 2019, tale proroga è stata stabilita con riferimento alla Legge n. 145 del 30/12/2018 art. 1 comma 1125 (legge di bilancio 2019), per credito di versamenti in eccesso per ritenute di collaboratori e di professionisti euro 2.672 e per credito iva per euro 3.959.

La voce crediti verso altri è costituita da anticipi a fornitori e depositi cauzionali per convenzioni di imminente scadenza e restituzione.

IV) Disponibilità liquide

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
2.126.115	1.976.943	-149.172

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
2.121.998	1.956.091	-165.907

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
4.117	20.852	16.735

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
143.473	18.151	-125.322

La voce è relativa a ricavi di competenza dell'esercizio riconducibili all'attività di raccolta fondi.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
292.770	280.575	-12.195

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

Canoni assistenza/noleggior	6.103
Affitti/spese condominiali	105.701
Assicurazioni varie	224
Assicurazione automezzi	27.974
Assicurazione immobili	38.617
Costi di promozione face to face	97.137
Abbonamento	4.819

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
237.097	463.293	226.196

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

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

SALARI PER STRAORDINARI DI COMPETENZA	323.973
TARI	57.972
INTERESSI PASSIVI	5.754
SPESE TRASPORTO	53
ONERI BANCARI	9.575
TABACCO	1.008
DONAZIONI STORNATE	13.899

EROGAZIONI POCKET MONEY	49.499
ABBONAMENTI	178
COSTI DI PROMOZIONE	1.382

La voce erogazione pocket money, come più sotto specificata, riguarda il contributo giornaliero riconosciuto agli ospiti dei progetti rifugiati, in base ai giorni di presenza effettiva nei nostri centri.

Risconti passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
131.507	255.020	-123.513

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 211.507 è suddiviso in base alla scadenza in:

- Euro 49.701 entro l'esercizio successivo;
- Euro 109.174 oltre l'esercizio successivo ma entro 5 anni;
- Euro 52.632 oltre 5 anni.

I restanti euro 43.513 sono relativi a ricavi già incassati ma di competenza dell'esercizio successivo.

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	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	475.331	85.930	475.331	85.930
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.039.251	475.331		1.514.582
3) Riserve statutarie	481.343			481.343
Totale	1.995.925	561.261	475.331	2.081.855
Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi				-
Totale	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	2.475.563	561.261	475.331	2.561.493

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
3.325.381	1.295.000	2.176.251	2.444.130

Di seguito gli utilizzi dell'esercizio, la colonna importo comprende gli incrementi deliberati di cui si ha dettaglio nella parte economica della nota integrativa.

FONDO	ANNO CREAZIONE	IMPORTO	UTILIZZI				SALDO
			2015	2016	2017	2018	
FONDO ACCANTONAMENTO RISPRISTINO MAMBRETTI	2014	600.000	58.284	254.343	137.619	149.754	-
FONDO ACCANTONAMENTO ACQUISTO STELLA	2016	950.000	-	-	-	950.000	-
FONDO ACCANTONAMENTO ARTIGIANELLI	2016	950.000	-	-	-	950.000	-
FONDO ACCANTONAMENTO SISTEMA INFORMATIVO	2016	100.000	-	-	19.085	19.085	61.830
FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE	2017	750.000	-	-	-	-	1.950.000
	2018	1.200.000					
FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	2017	150.000	-	-	-	-	150.000
FONDO ACCANTONAMENTO UNGHERIA	2017	250.000	-	-	-	62.700	187.300
FONDO SVILUPPO IMPIANTI		44.712	-	-	-	44.712	-
FONDO ACCANTONAMENTO DISMISSIONE IMMOBILI	2018	-	-	-	-	-	95.000
TOTALE		4.994.712	58.284	254.343	156.704	2.176.251	<u>2.444.130</u>

Fondo accantonamento acquisto Stella: Il consiglio di amministrazione, preso atto che l'opzione di acquisto dell'immobile sito in via Stella è scaduta il 31 dicembre 2018, avendo deliberato di non procedere all'acquisto

e di non richiedere una nuova opzione di acquisto alla proprietà, decide di smobilizzare il fondo a suo tempo costituito generando una sopravvenienza attiva di € 950.000 (vedi infra: Altri ricavi e proventi).

Fondo accantonamento personale: Il consiglio di amministrazione, che ha in precedenza deliberato di ridurre sensibilmente il numero di posti convenzionabili nei centri di accoglienza straordinaria per migranti e richiedenti asilo in vista dei nuovi bandi che sono stati e saranno indetti in futuro dalle prefetture, per meglio affrontare i costi dell'esubero di personale che l'inevitabile procedura di riorganizzazione della Fondazione originerà decide di accantonare un ulteriore importo di pari a € 1.200.000 al fondo accantonamento personale costituito in precedenza (vedi infra: Altri accantonamenti).

Fondo sviluppo impianti: il consiglio di amministrazione valuta come non più esistenti i presupposti che avevamo portato alla costituzione di questo fondo, decidendone quindi la chiusura ed iscrivendo, nell'esercizio, una sopravvenienza attiva di € 44.712 (vedi infra: Altri ricavi e proventi).

Fondo accantonamento dismissione immobili: come conseguenza della decisione di ridurre il numero di posti offerti per le future convenzioni per la gestione dei centri di accoglienza straordinaria (CAS), il consiglio di amministrazione, constatata la necessità di disdettare alcuni contratti di affitto per gli immobili attualmente utilizzati per i servizi dei CAS, delibera la costituzione di un fondo per i futuri costi di ripristino e dismissione degli immobili pari a € 95.000 (vedi infra: Altri accantonamenti).

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
744.002	440.794	188.687	996.109

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
10.368.606	12.625.716	2.257.110

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	4.955.133	2.145.026	1.348.201
Debiti vs altri finanziatori			
Acconti			
Debiti vs fornitori	2.286.266		
Debiti tributari	199.504		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	568.914		
Altri debiti	1.122.670		
Totale	9.133.129	2.145.026	1.348.201

Nel corso dell'esercizio 2018 la Fondazione ha richiesto a Banca Etica un mutuo, della durata di 10 anni, per la ristrutturazione della sede di via degli Artigianelli e per l'estinzione anticipata di un precedente mutuo avente, alla data di estinzione, un debito residuo di euro 483.473, nel mese di ottobre è stata erogata la prima parte pari a Euro 1.080.000 sui euro 1.700.000 richiesti.

La parte residua di euro 620.000 è stata erogata il 27/02/2019, il rimborso della prima rata della quota capitale avrà inizio nel mese di aprile 2019.

Fornitori

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
per Fatture da saldare	2.070.290	2.129.210	-58.920
per Fatture da Ricevere	229.994	635.910	-405.916
Per note di credito da ric	-14.018	-1.277	-12.741
Totale	2.286.226	2.763.843	-477.577

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES	647	17.589	-16.942
Ritenute fiscali dipendenti/collaboratori	182.268	248.254	-65.986
IVA	1.579	2.074	-495
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	15.011	20.902	-5.891
Totale	199.505	288.819	-89.314

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	446.134	340.990	105.144
Debiti vs INPS per collaboratori	23.397	43.689	-20.292
Debiti Inail	99.232	41.067	58.165
Debiti enpals	151	151	0
Totale	568.914	425.897	143.017

Altri debiti

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	541.147	484.170	56.977
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	480.125	437.296	42.829
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	55.273	88.514	-33.241
Debito finanziamenti dipendenti	1.320		1.320
Debiti pignoramento dipendenti	2.998		2.998
Debito Faremutua	843		843
Debiti erogazione pocket money	29.664		29.664

Debiti diversi	11.300	16.764	-5.464
Totale	1.122.670	1.026.744	95.926

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce principalmente alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2018.

Le fideiussioni possono essere così dettagliate:

Tipo Impegno	Data emissione	Importo	scadenza	Beneficiario
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	04/05/2015	22.293		PREFETTURA MILANO
00012 - PERFORMANCE BOND	26/08/2015	18.750		0102719865000 - FERROVIE DELLO STATO SPA
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	13/10/2015	13.428	12/10/2019	0101338324000 - UNIABITA SOC. COOP.
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	29/10/2015	26.858		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	29/10/2015	5.000		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	29/10/2015	5.000		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	27/11/2015	15.000	30/04/2021	CO.IND. IMMOBILIARE S.R.L.
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	08/07/2016	7.117		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	20/07/2016	28.000	31/12/2017	0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00012 - PERFORMANCE BOND	21/07/2016	50.000	24/07/2019	FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	26/07/2016	55.700		PREFETTURA DI VARESE
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	16/11/2016	438	31/03/2018	0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	16/11/2016	1.480	31/03/2018	0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	07/12/2016	5.918		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	07/12/2016	1.754		0101338324000 - COMUNE DI MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	12/06/2017	29.322	30/06/2018	COMUNE DI MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	07/06/2017	374.594		PREFETTURA MILANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	06/07/2017	86.360	31/07/2019	PREFETTURA DI VARESE
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	06/07/2017	491.904	31/07/2019	COMUNE DI MILANO

00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	01/09/2017	515	31/12/2018	PREFETTURA DI VARESE
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	01/09/2017	2.064	31/12/2018	PREFETTURA DI VARESE
00020 - FIDEJUSS.A CARATTERE COMM.	27/10/2017	2.248	31/12/2018	PREFETTURA DI VARESE
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	09/11/2017	2.466		COMUNE MILANO DIR POL SOC AREA RES
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	23/03/2018	32.766		COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	06/04/2018	258.211		COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	18/05/2018	78.540	30/04/2019	REGIONE LAZIO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	18/05/2018	86.360	31/12/2018	PREFETTURA DI VARESE
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	15/06/2018	156.420	31/05/2023	COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	15/06/2018	11.041		COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	15/06/2018	71.604	31/05/2023	COMUNE DI MILANO
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	15/06/2018	19.727		COMUNE DI MILANO
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	22/06/2018	3.000	31/01/2019	COMUNE DI ROZZANO
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	02/10/2018	151.989		PREFETTURA UTG LECCO
16 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	07/03/2019	139.087	180 GIORNI	PREFETTURA MILANO
IMPEGNO AL RILASCIO DEFINITIVA	07/03/2019	695.435		PREFETTURA MILANO
16 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	07/03/2019	10.000	DEFINITIVA	COMUNE MILANO DIR POL SOC AREA RES
00012 - PERFORMANCE BOND	10/01/2017	40.000		AUGUSTO CARAVATI TRUST
13 - PERFORMANCE BOND	03/01/2018	162.250		EFFE 28 SRL
		3.162.639		

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
25.381.966	26.662.179	-1.280.213

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
17.395.051	20.432.431	-3.037.380

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

Il totale di € 17.395.051 è così composto:

- € 1.725.333 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;
- € 15.554.265 prestazioni rese con convenzione e più precisamente: € 19.283 per il progetto unità di strada di Milano, unità mobile e di pronto intervento sociale, € 44.689 per il progetto accoglienza e unità di strada di Roma, € 613.765 per il progetto SPRAR, € 5.933.035 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici richiedenti asilo in convenzione con la prefettura di Milano, € 1.460.800 in convenzione con la prefettura di Lecco, € 1.165.881 in convenzione con la prefettura di Varese, € 5.602.272 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici in convenzione con il Comune di Milano, € 402.269 per senza dimora/il piano freddo sempre in convenzione con il Comune di Milano, € 115.660 con il comune di Rozzano e altri comuni dell'hinterland, €77.825 per il servizio di accoglienza "casa albergo per anziani" svolto presso la struttura di via Agordat 50 e € 52.337 per il servizio di accoglienza residenziale temporanea e € 47.163 per servizi il servizio di sgomberi, euro 19.286 per i servizi di housing first, housing led e accoglienza in microcomunità gestito per il comune di Milano;
- € 6.300 contributi di rimborso spese;
- € 109.153 per rette pagate dalle ospiti anziane della struttura di via Agordat.

Altri ricavi e proventi

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
7.986.915	6.229.748	1.757.167

Il totale di € 7.986.915 si riferisce a:

donazioni in natura	6.424
quote, di competenza dell'esercizio, dei contributi ricevuti dalla Fondazione Cariplo, dalla Banca del Monte di Lombardia	25.798
Ricavi vari	2.960
donazioni tramite lasciti	52.763
tariffa omnicomprensiva riconosciuta alla Fondazione per l'impianto fotovoltaico	1.846
donazioni ricevute da aziende	501.187
erogazioni liberali da privati ricevute tramite mailing	2.386.089
donazioni da donatori occasionali e regolari;	553.983
donazioni ricevute in occasione di eventi	87.714
incasso 5 per mille	250.649
donazioni regolari ricevute tramite sottoscrizione di rid	2.568.634
donazioni raccolte tramite la campagna del SMS solidale	74.756
quota parte del contratto ATS con Impresa sociale Mirasole per le spese relative all'utilizzo delle parti comuni dell'Abbazia	180.337
rimborso spese relativo al distacco del nostro personale presso altre realtà	20.925
sopravvenienze attive	1.246.316
abbuoni attivi	194
rimborsi assicurativi vari	6.011
contributi su progetti	20.329

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.

La voce sopravvenienze attive comprende le seguenti poste:

- Euro 38.288 di nota di credito di un fornitore ricevuta a fine esercizio 2018 ma relativa all'esercizio precedente relativa ad un accordo di conciliazione per un contenzioso;

- Euro 176.785 per una nota di credito ricevuta, dopo la chiusura del bilancio dell'esercizio precedente e non prevedibile, dal nostro fornitore di energia elettrica per una rettifica di tariffe applicate nel corso del 2017, tale rettifica ha comportato l'emissione di una nuova fattura;
- Euro 11.902 relative ad uno sconto ricevuto da un nostro fornitore calcolato sul volume degli acquisti del 2017, alla data di chiusura del bilancio del relativo esercizio tale importo non ci era ancora stato comunicato;
- Euro 44.712 per la proventizzazione, decisa durante una riunione del Consiglio di amministrazione, del fondo sviluppo impianti (vedi supra: B-Fondi per rischi e oneri);
- Euro 950.000 per la proventizzazione, decisa durante una riunione del Consiglio di amministrazione, del fondo creato per l'acquisto dell'immobile di via Stella.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
25.054.431	26.027.440	-973.009

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.

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
2.467.352	3.009.889	-542.537

Costi per servizi

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2016	Variazione
8.253.083	8.804.112	-551.029

I costi per servizi sono pari a € 8.253.083 e si compongono di:

TRASPORTO PUBBLICO	189.851
SERVIZI FACCHINAGGIO TRASPORTO	116.139
UTENZE ELETTRICITA'	509.982
UTENZE GAS	187.592
SPESE RISCALDAMENTO	80.397
UTENZE ACQUA	66.967
MANUTENZIONE IMMOBILI	381.038
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	40.636
MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINE E ARREDI	132.536
CANONI ASSISTENZA E NOLEGGIO	236.108
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	708.251
COSTI PER PROFESSIONISTI	517.106
COLLABORAZIONI OCCASIONALI	194.468
SPESE TELEFONICHE	129.629
SPESE C/C BANCARI E POSTALI	49.272
COMMISSIONI RID/CARTE DI CREDITO	66.917
ONERI PER FIDEJUSSIONI	53.557
ONERI FACTORING	41.151
ASSICURAZIONI IMMOBILI	35.667
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	39.438
ASSICURAZIONI VARIE	29.037
SP.RAPPRESENTANZA E OMAGGI NATALIZI	5.331
PEDAGGI AUTOSTRADALI	17.212
SPESE VIAGGIO	34.932
FORMAZIONE	63.167
ESAMI CLINICI UTENTI	35.553
SERVIZI DI LAVANDERIA	26.841
PARCHEGGI	3.096
ATTIVITA' RICREATIVE UTENZA	13.772
DOCUMENTI UTENTI	16.846

SERVIZI DIVERSI	103.503
EROGAZIONI POCKET MONEY	1.244.292
SPESE D' INTEGRAZIONE	61.520
COSTI DI PROMOZIONE	623.219
ONERI DI PROMOZIONE RACCOLTA FONDI	1.390.741
COSTI CORPORATE	183.534
UFFICIO STAMPA	56.537
TRASPORTO VALORI	8.376
SPESE CONDOMINIALI	168.116
SPESE DI SPEDIZIONE/POSTALI	36.714
POSTALIZZAZIONE MAILING	349.812
SPESE PER AUTOMEZZI	1.738
SPESE DISINFESTAZIONI	2.492

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
1.137.466	1.048.325	89.141

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

Personale

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
10.825.222	10.708.398	116.824

La somma, pari a € 10.825.222 accoglie i seguenti costi relativi al personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 8.226.726 salari e stipendi;
- € 1.983.834 oneri sociali;
- € 461.299 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 153.363 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori.

Rispetto all'esercizio precedente si è potuto notare un incremento degli oneri previdenziali la causa è da ricondurre ad un graduale termine delle agevolazioni sulle assunzioni che prevedevano uno "sconto" sui contributi e a un numero elevato di contratti a tempo determinato che prevedono un aliquota inps più alta (1.40% in più rispetto ai tempi indeterminati).

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
471.741	372.222	99.519

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.

Altri accantonamenti

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
1.295.000	1.650.000	-355.000

L'accantonamento iscritto in bilancio esprime l'entità delle risorse che l'organo amministrativo ha destinato alla copertura dei seguenti costi:

Fondi bilancio 2018		
Importo	Tipologia di fondo	Descrizione
€ 95.000	Fondo sviluppo e impianti	Per lavori di ristrutturazione e ripristino degli immobili adibiti a centri di accoglienza per i profughi
€ 1.200.000	Fondo rischi	Fondo rischi a fronte della gestione del personale precario

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
711.107	434.494	276.613

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

IMU	14.200
ABBONAMENTI/LIBRI E RIVISTE	2.745
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	376.123
EROGAZIONI A SOSTEGNO MICROPROGETTI AFFINI ALLA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	203.000
QUOTE ADESIONI	7.050
MULTE E CONTRAVVENZIONI AUTOMEZZI	6.071
SANZIONI AMMINISTRATIVE	655
SPESE VARIE	26.835
TARI	70.471
TASI	1.071
IMPOSTA BOLLO SU FATTURE	655
MINUSVALENZE	2.231

La voce sopravvenienze passive € 376.123 è composta principalmente da costi di competenza dell'esercizio precedente, non stimabili, le voci più rilevanti si riferiscono:

- Euro 174.396 per riemissione della fattura di elettricità dopo l'applicazione di una nuova tariffa per l'esercizio 2017, nella sezione dei ricavi è ricompreso l'importo della nota di credito emessa per lo storno;
- Euro 46.038 relativa ad una fattura ricevuta dopo la chiusura del bilancio 31/12/2017 relativi ai consumi di elettricità del centro di accoglienza di Varese per cui non era stato possibile fare una stima;
- Euro 20.317 per riconoscimento di una indennità di mancato preavviso per la risoluzione di un contratto con il fornitore;
- Euro 31.484 relativi a fatture di conguagli di consumi di elettricità sui alcuni centri aperti nel corso del 2017 per cui non c'era la possibilità di effettuare uno stanziamento nel bilancio chiuso al 31/12/17.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
113.988	140.564	-26.576

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 172 è costituita interamente da interessi su conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari, pari a Euro 113.988, sono così costituiti:

INTERESSI PASSIVI C/C	2.311
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPO FATTURE	20.754
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTO	28.524
INTERESSI PASSIVI MUTUO IMMOBILE	50.950
INTERESSI FACTORING	11.061
INTERESSI DI MORA	39
INTERESSI RATEAZIONE	349

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazione
21.248	19.264	1.984

L'incremento si riferisce alle imposte di competenza dell'esercizio 2018 calcolate sui redditi degli immobili di proprietà e sui ricavi delle attività connesse.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 14 comma 2 Dlgs 117/2017 vengono di seguito fornite le informazioni sugli emolumenti, compensi o corrispettivi, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo. Con verbale del 12 febbraio 2018 è stato deliberato di aggiornare il compenso del consiglio di amministrazione in Euro 12.000 lordi per l'anno 2018 da riconoscere sulla gestione ordinaria, hanno rinunciato a tale compenso Presidente e Vicepresidente, per la gestione extra euro 35.624.

Durante l'esercizio ai 6 dirigenti sono stati corrisposti Euro 425.553.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di dipendenti pari a 329 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

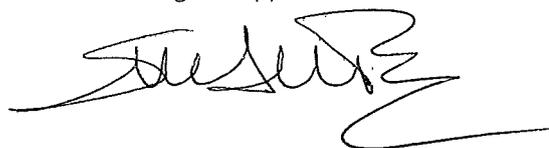
Addetti della Fondazione

Direttori d'area	5
Coordinatori	22
Amministrativi	33
Educatori	20
Altri addetti	249
Totale	329

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2018.

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

Il Legale Rappresentante





Fondazione Progetto Arca Onlus

Relazione della società di revisione
indipendente

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Progetto Arca Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Progetto Arca Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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 2018 e del risultato economico chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che Fondazione Progetto Arca Onlus ha conferito l'incarico per la revisione legale, ai sensi dello statuto, ad altro soggetto diverse dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità degli Amministratori e del collegio dei revisori 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 10 aprile 2019

BDO Italia S.p.A.

Vincenzo Capaccio
Socio