

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
BILANCIO ESERCIZIO 2017

	2017	2016
ATTIVO		
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0	
T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	227.999	167.261
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	23.351	31.134
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	
7) Altre	33.116	23.456
T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali	284.466	221.851
II) Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	5.714.215	5.593.516
2) Impianti e macchinari	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	30.463	14.872
4) Altri beni	331.500	245.349
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	32.597	10.866
T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali	6.108.775	5.864.603
III) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	537.545	537.545
T O T A L E 1) Partecipazioni in	537.545	537.545
2) Crediti		
d-bis) Verso altri	300.000	200.000
Esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	200.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
T O T A L E 2) Crediti	300.000	200.000
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	
T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie	837.545	737.545
T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI	7.230.786	6.823.999
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
T O T A L E I) Rimanenze	0	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	
II) Crediti		
1) Verso clienti	7.051.789	7.407.976
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	7.051.789	7.407.976
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	75.653	48.570
Esigibili entro l'esercizio successivo	75.653	48.570
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
5-ter) Imposte anticipate	0	
5-quater) Verso altri	361.572	193.895
Esigibili entro l'esercizio successivo	361.572	193.895
T O T A L E II) Crediti	7.489.014	7.650.441
III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.		
T O T A L E III) Attivita' finanz.che non costit. immobil.	0	
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.121.998	1.386.817
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	4.117	23.969
T O T A L E IV) Disponibilita' liquide	2.126.115	1.410.786
T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE	9.615.129	9.061.227
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	143.473	228.876
Risconti attivi	292.770	205.061
T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	436.243	433.937
T O T A L E ATTIVO	17.282.158	16.319.163

P A S S I V O			
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Capitale	0		0
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	2.000.234		1.505.752
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0		
Varie altre riserve	2.000.234		1.505.752
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi	0		
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0		
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	475.331		303.784
Perdita ripianata nell'esercizio	0		
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	0		
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	2.475.565		1.809.536
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	3.325.381		1.832.085
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	3.325.381		1.832.085
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	744.002		462.988
D) DEBITI			
1) Obbligazioni	0		0
2) Obbligazioni convertibili	0		0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0		0
4) Debiti verso banche	5.863.303		7.169.132
a) Entro 12 mesi	2.439.843		3.039.400
b) Oltre 12 mesi	3.423.460		4.129.732
5) Debiti verso altri finanziatori	0		0
6) Acconti	0		0
7) Debiti verso fornitori	2.763.843		3.476.774
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	2.763.843		3.476.774
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	288.819		141.494
a) Entro 12 mesi	288.819		141.494
b) Oltre 12 mesi	0		
13) Debiti v/lst. di previdenza e sic.	425.897	425.897	296.055
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	425.897		296.055
14) Altri debiti	1.026.744		758.721
a) Altri debiti entro 12 mesi	1.026.744		758.721
T O T A L E D) DEBITI	10.368.606		11.842.176
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	368.604		372.378
Ratei passivi	237.097		
Risconti passivi	131.507		
T O T A L E P A S S I V O	17.282.158		16.319.163

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		20.432.431		15.541.481
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		0		0
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		6.229.748		6.162.825
Altri	6.229.748			
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE			26.662.179	21.704.306
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		-3.009.889		-3.183.364
7) Per servizi		-8.804.112		-8.028.194
8) Per godimento di beni di terzi		-1.048.325		-680.295
9) Per il personale		-10.708.398		-7.429.780
a) Salari e stipendi	-8.321.175		-6.102.374	
b) Oneri sociali	-1.852.549		-1.017.302	
c) Trattamento di fine rapporto	-410.407		-232.935	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0			
e) Altri costi	-124.267		-77.169	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-372.222		-273.209
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-91.284		-94.877	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-280.938		-178.332	
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		-900.000		-1.500.000
13) Altri accantonamenti		-750.000		0
14) Oneri diversi di gestione		-434.494		-206.856
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-26.027.440	-21.301.698
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			634.739	402.608
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		420		3.213
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 partecip.		0		
d) Proventi diversi dai precedenti		420		3.213
da imprese controllate	0		0	
da imprese collegate	0		0	
da controllanti	0		0	
da imprese sottop. controllo controllanti	0		0	
Altri		420		3.213
17) Interessi e altri oneri finanziari		-140.564		-100.287
- verso imprese controllate	0		0	
- verso imprese collegate	0		0	
- verso imprese controllanti	0		0	
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0		0	
Altri		-140.564		-100.287
17-bis) Utili e perdite su cambi				
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-140.144	-97.074
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)			494.595	305.534
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.		-19.264		-1.750
Imposte correnti	-19.264		-1.750	
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			475.331	303.784

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO 2017

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 2017 la collaborazione con il Comune di Sesto San Giovanni per la realizzazione di percorsi di housing sociale si è interrotta, allo scadere della convenzione la collaborazione con il Comune non è stata rinnovata.

Le famiglie ospiti della Fondazione sono state accompagnate a trovare una soluzione 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 adibiti 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 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 sono state prorogate per tutto il 2017.

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 31/12/2017 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, del Rendiconto Gestionale, della presente Nota Integrativa, 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 e Rendiconto Gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

Nella redazione del presente bilancio si sono osservati i 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 31/12/2017.

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 2017, 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
221.851	153.895		91.280	284.466

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
167.261	132.088		71.350	227.999

L'incremento della voce è interamente costituito da migliorie su beni di terzi.

5) Avviamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
31.134			7.783	23.351

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
23.456	21.807		12.147	33.116

La voce è così dettagliata:

- software per cui nell'esercizio si è reso necessario acquistare nuovi pacchetti per ampliare il programma della gestione del personale e di raccolta fondi;
- spese istruttoria per l'accensione di due mutui di durata rispettivamente di 120 e 84 mesi il cui ammortamento è stato calcolato in base alla durata del mutuo.

II) Immobilizzazioni Materiali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
6.424.678	1.275.105		1.591.008	6.108.775

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
5.759.563	832.394		877.742	5.714.215

L'incremento di tale voce è costituito da:

- una donazione ricevuta in data 09/05/2017, con atto del dott. Ajello, per cui la Fondazione ha ricevuto in donazione un immobile con annesse pertinenze site nel comune di Venegono, tali immobili sono stati iscritti tra le immobilizzazioni per la rendita catastale moltiplicata per il coefficiente di rivalutazione, tale valore ammonta a euro 190.692;
- durante l'esercizio si è proceduto a ricostituire il costo storico dell'immobile di via Agordat che nel corso del 2016 era stato decrementato del valore del fondo costituito nel 2015 è inoltre stato inserito

nel passivo dello stato patrimoniale il fondo ammortamento per lo stesso importo paria a euro 554.375;

- ristrutturazioni riguardanti l'immobile di via Agordat per euro 87.327

3) Attrezzature industriali e commerciali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.862	22.464		12.863	30.463

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

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
633.387	398.516		700.403	331.500

La voce è costituita dei seguenti beni:

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
191.606	10.556		113.309	88.853

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
204.653	20.130		170.640	54.143

Attrezzature elettriche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
61.034	21.788		49.247	33.575

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
42.559	14.417		42.270	14.706

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.511			4.818	15.693

Attrezzature Agordat

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
15.630	310.689		225.638	100.681

Durante l'esercizio si è proceduto a ricostituire il costo storico delle attrezzature che nel corso del 2016 era stato decrementato del valore del fondo costituito nel 2015 è inoltre stato inserito nel passivo dello stato patrimoniale il fondo ammortamento per pari importo.

Attrezzature Mirasole

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
36.000			13.500	22.500

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
61.394	20.937		82.331	0

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

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
10.866	21.731			32.597

Durante l'esercizio è stata creata la voce immobilizzazione in corso e acconti che comprende le spese sostenute per la progettazione dei lavori dell'ampliamento della sede di via degli Artigianelli 6, lavori che ad oggi non sono ancora partiti. Per questo motivo si è scelto di non ammortizzare tale voce.

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
737.545	100.000			837.545

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 300.000 per un prestito infruttifero concesso a detta Impresa sociale da restituirsi a partire dal 01/01/2018.

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
7.650.441	7.489.014	-161.427

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Crediti verso clienti	7.051.789	7.407.976	-356.187
Crediti tributari	75.653	48.570	27.083
Crediti verso altri	361.572	193.895	167.677
Totale	7.489.014	7.650.441	-161.427

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	7.051.789		
Crediti tributari	75.653		
Crediti verso altri	361.572		
Totale	7.489.014		

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 2.852.376, crediti per fatture da emettere per Euro 4.218.997, note di credito da emettere per Euro -221 il fondo perdite su crediti pari a Euro -19.363. Per l'esercizio 2017 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 74.378 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 1.200 per un credito relativo ai contributi per famiglie numerose e per euro 75 per credito Ires degli esercizi precedenti.

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
1.410.786	2.126.115	715.329

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
1.386.817	2.121.998	735.181

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
23.969	4.117	19.852

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
110.696	143.473	32.777

La voce è costituito da ricavi di competenza dell'esercizio riconducibili all'attività di raccolta fondi.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
323.241	292.770	30.471

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

Canoni assistenza	407
Assicurazione varie	21.082
Affitti	49.227
Assicurazioni volontari	3.000
Spese condominiali	3.341
Manutenzione immobili	1.657
Attività ricreative	47
Prestazioni professionali	46.080
Assicurazione automezzi	26.336
Assicurazione immobili	25.315
Costi di promozione face to face	116.278

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
240.432	237.097	-3.335

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	112.099
TARI	25.600
INTERESSI PASSIVI	3
SPESE DIPENDENTI	41
ONERI BANCARI	855
MULTE	419
TASSA RIFIUTI	358
COSAP	965
EROGAZIONI POCKET MONEY	96.385

COSTI DI PROMOZIONE

372

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
131.946	131.507	-439

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 131.507 sono suddivisi in base alla loro scadenza in:

- Euro 28.378 entro l'esercizio successivo;
- Euro 50.497 oltre l'esercizio successivo ma entro 5 anni;
- Euro 52.632 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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	303.784	475.331	303.784	475.331
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	735.467	303.784		1.039.251
3) Riserve statutarie	290.647	190.698		481.345
Totale	1.329.898	969.813	303.784	1.995.927
Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi				-
Totale	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	1.809.536	969.814	303.784	2.475.565

La voce riserve statutarie è stata incrementata dai fondi costituiti per i due immobili ricevuti in donazione, meglio specificati nella parte di nota integrativa relativa alle immobilizzazioni materiali.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
1.832.085	1.650.000	156.704	3.325.381

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	
FONDO ACCANTONAMENTO RISPRISTINO MAMBRETTI	2014	600.000	58.284	254.343	137.619	149.754
FONDO ACCANTONAMENTO AGORDAT	2015	750.000	-	750.0000		-
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	80.915
FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE	2017	750.000				750.000
FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	2017	150.000				150.000
FONDO ACCANTONAMENTO UNGHERIA	2017	250.000				250.000
FONDO SVILUPPO IMPIANTI		44.712				44.712
TOTALE		4.544.712	58.284	1.004.343	156.704	<u>3.325.381</u>

Nella voce è compreso il fondo sviluppo impianti per Euro 44.712 che nell'esercizio non è stato movimentato.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
462.988	362.550	81.536	744.002

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
11.842.176	10.368.606	-1.473.570

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	2.439.843	2.606.922	816.538
Debiti vs altri finanziatori			
Acconti			
Debiti vs fornitori	2.763.843		
Debiti tributari	288.819		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	425.897		
Altri debiti	1.026.744		
Totale	6.945.146	2.606.922	816.538

Fornitori

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
per Fatture da saldare	2.129.210	3.162.830	-1.033.620
per Fatture da Ricevere	635.910	663.208	-27.298
Per note di credito da ric	-1.277	-349.264	347.987
Totale	2.763.843	3.476.774	-712.931

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES	17.589	1.750	15.839
Ritenute fiscali dipendenti/collaboratori	248.254	123.121	125.133
IVA	2.074	1.745	329
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	20.902	14.878	6.024
Totale	288.819	141.494	147.325

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	340.990	222.462	118.528
Debiti vs INPS per collaboratori	43.689	28.172	15.517
Debiti Inail	41.067	45.237	-4.170
Debiti enpals	151	184	-33
Totale	425.897	296.055	129.842

Altri debiti

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	484.170	318.792	165.378
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	437.296	359.868	77.428
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	88.514	67.948	20.566
Debiti diversi	16.764	12.113	4.651
Totale	1.026.744	758.721	268.023

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce principalmente alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2017.

Le fideiussioni possono essere così dettagliate:

Tipo Impegno	Importo	Beneficiario	Data emissione
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	22.293	PREFETTURA U.T.G. DI MILANO	04/05/2015
00012 - PERFORMANCE BOND	18.750	0102719865000 - FERROVIE DELLO STATO SPA	26/08/2015
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	13.428,25	0101338324000 - UNIABITA SOC. COOP.	13/10/2015
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	26.858,03	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	29/10/2015
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	5.000,00	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	29/10/2015
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	5.000,00	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	29/10/2015
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	15.000,00	CO.IND. IMMOBILIARE S.R.L.	27/11/2015
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	7.117,05	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	08/07/2016
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	28.000,00	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	20/07/2016

00012 - PERFORMANCE BOND	50.000,00	FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO	21/07/2016
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	55.700,00	PREFETTURA U.T.G. DI VARESE	26/07/2016
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	438,40	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	16/11/2016
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	1.479,60	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	16/11/2016
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	5.918,40	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	07/12/2016
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	1.753,60	0101338324000 - COMUNE DI MILANO	07/12/2016
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	25.221,60	COMUNITA' MONTANA - Valsassina, Valvarrone, Val d'Esino e Riviera	06/12/2016
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	41.540,00	COMUNITA' MONTANA - Valsassina, Valvarrone, Val d'Esino e Riviera	06/12/2016
00020 - FIDEJUSSIONE A CARATTERE COMMERCIALE	7.398,00	COMUNE DI MILANO AREA RESIDENZIALITA'	09/03/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	6.630,93	COMUNE DI MILANO	31/03/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	1.965,54	COMUNE DI MILANO	31/03/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	29.322,00	COMUNE DI MILANO	12/06/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	374.594,16	PREFETTRA DI MILANO	07/06/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	86.360,00	PREFETTURA DI VARESE	06/07/2017
00015 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.DEF.	491.904,00	COMUNE DI MILANO	06/07/2017
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	515,20	PREFETTURA DI VARESE	01/09/2017
00031 - IMPEGNO AL RILASCIO DI CAUZIONE DEFINITIVA ENTI PUBBL.	2.063,80	PREFETTURA UTG DI VARESE	01/09/2017
00020 - FIDEJUSS.A CARATTERE COMM.	2.248,00	PREFETTURA DI VARESE	27/10/2017
00014 - FIDEJ. SOST. DEP.CAUZ.PROV	2.466,00	COMUNE MILANO DIR POL SOC AREA RES	09/11/2017
FIDEJUSSIONE N. 160001 135	613	COMUNE MILANO AREA EMERGENZA SOCIALI	13/12/2017
Fidejussione	40.000	Augusto caravati trust	
	1.369.578		

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
26.662.179	21.704.306	4.957.873

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
20.432.431	15.541.481	4.890.950

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

Il totale di € 20.432.431 è così composto:

- € 1.706.732 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;
- € 18.583.514 prestazioni rese con convenzione e più precisamente: € 67.462 per il progetto unità di strada di Milano, unità mobile e di pronto intervento sociale, € 18.520 per il progetto accoglienza e unità di strada di Roma, € 603.040 per il progetto SPRAR, € 5.564.975 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici richiedenti asilo in convenzione con la prefettura di Milano, € 3.213.882 in convenzione con la prefettura di Lecco, € 1.270.511 in convenzione con la prefettura di Varese, € 6.865.448 per il servizio di accoglienza di persone rifugiati politici in convenzione con il Comune di Milano, € 447.494 per senza dimora/il piano freddo sempre in convenzione con il Comune di Milano, € 318.930 per la realizzazione di percorsi di housing sociale in convenzione con il Comune di Sesto San Giovanni e € 58.101 con il comune di Rozzano, €108.252 per il servizio di accoglienza "casa albergo per anziani" svolto presso la struttura di via Agordat 50 e € 19.661 per il servizio di accoglienza residenziale temporanea e € 27.238 per servizi il servizio di centro diurno svolto presso il nostro immobile di via Paglia.
- € 14.500 contributi di rimborso spese ed euro 127.685 per rette pagate dalle ospiti anziane della struttura di via Agordat.

Altri ricavi e proventi

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
6.229.748	6.162.825	66.923

Il totale di € 6.229.748 si riferisce a:

- € 2.463.019 per erogazioni liberali da privati ricevute tramite mailing;
- € 344.075 per donazioni da donatori occasionali e regolari;
- € 97.958 per donazioni ricevute in occasione di eventi;
- € 2.207.326 per donazioni regolari ricevute tramite sottoscrizione di rid;
- € 580.159 relativi a donazioni ricevute da aziende;
- € 11.475 relativi a donazioni tramite lasciti;
- € 101.095 relativi a donazioni raccolte tramite la campagna del SMS solidale;
- € 2.594 tariffa omnicomprensiva riconosciuta alla Fondazione per l'impianto fotovoltaico;
- € 4.016 per rimborso spese relativo al distacco del nostro personale presso altre realtà;
- € 240.972 incasso 5 per mille;
- € 128.430 per quota parte del contratto ATS con Impresa sociale Mirasole per le spese relative all'utilizzo delle parti comuni dell'Abbazia;
- € 25.876 per sopravvenienze attive;
- € 9.237 per rimborsi assicurativi vari;
- € 71 ricavi vari;

- € 145 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 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
26.028.789	21.301.699	4.727.090

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 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
3.009.889	3.183.364	-173.475

Costi per servizi

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
8.804.112	8.028.195	775.917

I costi per servizi sono pari a € 8.804.112 e si compongono di:

- € 2.685.373 oneri di promozione e raccolta fondi;
- € 83.857 per polizze di assicurazioni relative agli immobili, automezzi e varie;
- € 1.383.536 sono relativi a erogazioni pocket money 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;
- € 649.504 costi relativi a prestazioni di professionisti quali ad esempio consulente del lavoro, commercialista, revisori contabili, legali, architetti le cui spese non si sono potute capitalizzare;
- € 190.542 collaboratori occasionali;
- € 763.408 per costi per professionisti che prestano la loro opera direttamente nei nostri centri in qualità di medici, psicologi, avvocati a beneficio degli ospiti;
- € 68.943 formazione;
- € 812.401 per utenze elettricità, gas, acqua e spese telefoniche;
- € 491.012 per spese di manutenzione a immobili utilizzati per i servizi erogati, impianti e attrezzature in uso;
- € 119.077 relative a spese di trasporto;
- € 165.035 relativi a servizi diversi
- € 148 per spese relative a servizi diversi e spese rappresentanza;
- € 73.794 per spese relative agli automezzi per manutenzione e riparazione, pedaggi e parcheggi;
- € 251.793 per canoni di assistenza;
- € 34.595 per spese di viaggio;
- € 99.018 per spese di attività ricreativa dell'utenza, esami clinici e spese d' integrazione per l'utenza ospitata;
- € 6.051 Per spese relative al trasporto valori
- € 50.299 per spese di spedizione, postali;
- € 118.930 per spese condominiali;
- € 10.443 per spese mediche dipendenti;
- € 106.597 per servizio di facchinaggio e trasporti;
- € 104.828 per manutenzione impianti macchine e arredi;
- € 234.108 relativi a costi direttamente imputabili alla raccolta di fondi per corporate e ufficio stampa;

- € 137.154 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;
- € 163.666 per oneri relativi ai servizi bancari quali: le commissioni per la presentazione dei rid, gli oneri bancari per conti correnti ordinari, oneri per la stipula di fidejussioni e oneri per factorit.

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
1.048.325	680.295	368.030

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

Personale

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
10.708.398	7.429.780	3.278.618

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 € 10.708.398 accoglie i seguenti costi:

- personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 8.321.175 salari e stipendi;
- € 1.852.549 oneri sociali;
- € 410.407 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 124.267 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori.

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
372.222	273.209	99.013

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 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
1.650.000	1.500.000	150.000

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

Fondi bilancio 2017		
Importo	Tipologia di fondo	Descrizione
€ 350.000	Fondo sviluppo e impianti	Incremento fondo 2016 per ristrutturazione sede uffici di Via degli Artigianelli (MI) per la sopraelevazione di un piano dell'edificio da adibire a nuovi uffici
€ 150.000	Fondo sviluppo e impianti	Incremento fondo 2016 sull'acquisto dell'immobile di Via Stella (MI) sede di un servizio SPRAR
€ 250.000	Fondo sviluppo e impianti	Ristrutturazione e arredo dei 19 appartamenti situati in Via Ungheria (MI) assegnati dal Comune di Milano a seguito di vincita di gara nel febbraio 2018
€ 150.000	Fondo rischi	Fondo rischi crediti
€ 750.000	Fondo rischi	Fondo rischi a fronte della gestione del personale precario

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
434.494	206.856	227.638

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

- abbonamenti a giornali e riviste € 3.334;
- Imposta di bollo su fatture elettroniche € 462;
- multe e contravvenzioni € 23.766;
- sanzioni amministrative € 5.227;
- quote di adesioni € 27.850;
- sostegno per microprogetti affini all'attività istituzionale € 135.611;
- Tassa rifiuti € 40.243 ;
- Donazioni liberali € 5.000;
- Cosap € 1.907;
- TASI € 1.287, Imu € 18.368 relativa alla porzione di immobile di proprietà destinata ad uffici amministrativi e a quelli di raccolta fondi;
- sopravvenienze passive € 87.427 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 € 84.012.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
140.564	97.074	43.490

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 419 è costituita interamente da interessi su conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari, pari a Euro 140.564, sono così costituiti:

Interessi passivi su c/c ordinari	Euro 6.095
Interessi passivi su anticipi fatture	Euro 34.400
Interessi passivi su finanziamento	Euro 31.303
Interessi passivi factoring	Euro 8.964
Interessi passivi mutuo immobili	Euro 59.464

Interessi vari

Euro 338

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
19.264	1.750	17.514

L'incremento si riferisce alle imposte di competenza dell'esercizio 2017 calcolate sui redditi degli immobili di proprietà.

ALTRE INFORMAZIONI

In data 26 aprile 2017 sono stati eletti nuovi membri del Consiglio di Amministrazione, che si sono definitivamente insediati in data 04 maggio 2017.

Con verbale del 04 maggio 2017 è stato deliberato di stanziare, per ogni consigliere, una quota pari a Euro 8.000 lordi per l'anno 2017 da riconoscere sulla gestione ordinaria, hanno rinunciato a tale compenso Presidente e Vicepresidente.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di dipendenti pari a 299 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

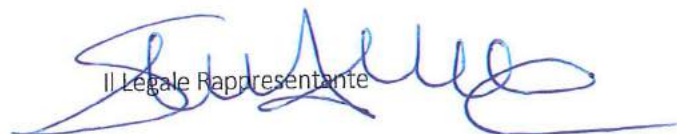
Addetti della Fondazione

Direttori d'area	5
Coordinatori	25
Amministrativi	30
Educatori	23
Altri addetti	216
Totale	299

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2017.

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 2017

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 2017, 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 2017 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, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, la revisione legale è stata svolta da altro soggetto, diverso 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, 3 aprile 2018

BDO Italia S.p.A.

Vincenzo Capaccio
Socio