

Informazioni generali sull'ente

Dati anagrafici

Denominazione: CE.A.S. CENTRO AMBROSIANO DI SOLIDARIETA' ONLUS
Sede: VIALE GIUSEPPE MAROTTA 8 MILANO MI
Partita IVA: 11420250158
Codice fiscale: 97050480157
Forma giuridica: ASSOCIAZIONE CON PERSONALITA' GIURIDICA
Numero di iscrizione al RUNTS:
Sezione di iscrizione al RUNTS:
Codice/lettera attività di interesse generale svolta:
Attività diverse secondarie: no

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	16.763	101.183
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>16.763</i>	<i>101.183</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	416.440	416.440
2) impianti e macchinari	25.365	38.759
3) attrezzature	1.616	2.677
4) altri beni	16.447	23.811
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>459.868</i>	<i>481.687</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
c) altre imprese	10.516	10.516
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>10.516</i>	<i>10.516</i>
2) crediti	-	-
d) verso altri	84.201	84.206
<i>Totale crediti</i>	<i>84.201</i>	<i>84.206</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>94.717</i>	<i>94.722</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>571.348</i>	<i>677.592</i>

	31/12/2022	31/12/2021
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	866.732	693.724
3) verso enti pubblici	138.294	92.049
8) verso imprese collegate	880	247
9) crediti tributari	289	1.105
12) verso altri	2.376	4.998
<i>Totale crediti</i>	<i>1.008.571</i>	<i>792.123</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	785.773	717.938
3) danaro e valori in cassa	1.337	2.016
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>787.110</i>	<i>719.954</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.795.681</i>	<i>1.512.077</i>
D) Ratei e risconti attivi	13.594	17.625
<i>Totale attivo</i>	<i>2.380.623</i>	<i>2.207.294</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	26.000	26.000
II - Patrimonio vincolato	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	350.000	350.000
<i>Totale patrimonio vincolato</i>	<i>350.000</i>	<i>350.000</i>
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	143.121	141.762
2) altre riserve	1	(1)
<i>Totale patrimonio libero</i>	<i>143.122</i>	<i>141.761</i>
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	12.642	1.359
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>531.764</i>	<i>519.120</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	201.900	119.900
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>201.900</i>	<i>119.900</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	602.085	681.360
D) Debiti		
1) debiti verso banche	446.938	235.224
2) debiti verso altri finanziatori	2.586	10.344

	31/12/2022	31/12/2021
7) debiti verso fornitori	276.413	319.145
9) debiti tributari	35.484	32.363
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.337	70.591
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	186.987	143.605
12) altri debiti	18.129	75.642
Totale debiti	1.044.874	886.914
Totale passivo	2.380.623	2.207.294

Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.584.903	2.529.647	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.787.630	2.660.065
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	215.909	216.767	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	90	30
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	626.246	585.955	4) Erogazioni liberali	5.255	8.472
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	57.602	57.650	5) Proventi del 5 per mille	5.351	5.660
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	1.462.430	1.489.123	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	14.723	660
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	103.331	108.983	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	2.471.521	2.327.200
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività di interesse generale	57.400	3.000	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	213.676	250.795
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	61.985	68.169	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	77.014	67.248
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	2.584.903	2.529.647	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2.787.630	2.660.065
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	202.727	130.418
	-	-	Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	34.616	39.484	D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	7.032	19.264
1) Oneri su rapporti bancari	14.975	15.159	1) Proventi da rapporti bancari	62	11
2) Oneri su prestiti	5.532	8.313	5) Altri proventi da attività finanziarie e patrimoniali	6.970	19.253

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
3) Oneri da patrimonio edilizio	14.020	15.923		-	-
6) Altri oneri da attività finanziarie e patrimoniali	89	89		-	-
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	34.616	39.484	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	7.032	19.264
	-	-	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	(27.584)	(20.220)
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	178.269	121.053	E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	16.079	12.560
2) Costi per servizi di supporto generale	73.101	58.939	1) Proventi da distacco del personale	16.079	12.560
4) Costi per il personale di supporto generale	69.776	62.114		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri di supporto generale	34.600	-		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	792	-		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	178.269	121.053	Totale proventi di supporto generale	16.079	12.560
TOTALE ONERI E COSTI	2.797.788	2.690.184	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.810.741	2.691.889
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	12.953	1.705
	-	-	- Imposte	(311)	(346)
	-	-	- Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	12.642	1.359

Relazione di missione

Introduzione

Signori soci,

il Bilancio chiuso al 31/12/2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di missione.

Il bilancio, corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto secondo quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020. La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il Bilancio che si sottopone all'approvazione, pertanto, è costituito dai seguenti prospetti:

1. Schemi di Situazione patrimoniale e rendiconto gestionale redatti in conformità ai modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, così come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo Settore. In particolare, il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

2. Relazione di missione che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, e, oltre a riportare le informazioni specificatamente previste al dettato normativo, ne riporta ulteriori allo scopo di fornire una rappresentazione veritiera, corretta ed esaustiva riguardo alla situazione e alle prospettive gestionali. In particolare, il contenuto della Relazione di missione è conforme allo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Il bilancio che si sottopone all'approvazione:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

La presente relazione di missione ha la funzione di descrivere non solo gli aspetti economici ma anche le scelte gestionali assunte, al fine di perseguire lo scopo sociale, attraverso dati quantitativi, anche non monetari, che riportano i risultati dell'attività svolta.

Il prospetto di bilancio riporta il raffronto con l'esercizio precedente.

Parte generale

Informazioni generali sull'ente

Ce.A.S. Centro Ambrosiano di Solidarietà ONLUS è associazione senza scopo di lucro, con personalità giuridica, costituita in Milano il 9 Ottobre 1986 avanti al Notaio Dr. Enrico Lainati (n. 69316 di rep. e n. 8346 di racc.).

In data 07 aprile 2001 l'Associazione è stata iscritta nell'apposito Registro delle Persone Giuridiche della Regione Lombardia al n. 983 (decreto di riconoscimento Giunta della Regione Lombardia n. 27332 del 21 dicembre 1989). L'Associazione è iscritta all'Anagrafe delle Onlus presso l'Agenzia delle Entrate.

L'Associazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nel settore dell'assistenza sociale e sanitaria in ambito territoriale prevalente della Regione Lombardia.

Missione perseguita e attività di interesse generale

L'Associazione ha la missione di promuovere atti di solidarietà sotto forma di aiuti morali, materiali e culturali, attraverso l'accoglienza, l'ascolto, l'accompagnamento alla crescita, l'orientamento, il reinserimento e l'inclusione sociale di persone- uomini e donne, minori, italiani e stranieri- affetti da diverse forme di disagio individuale, famigliari o sociale, per affiancarle nel raggiungimento del miglior grado possibile di autonomia e benessere. L'associazione opera in ambito territoriale prevalente della Regione Lombardia.

L'Associazione è intesa come luogo di riferimento e di riabilitazione civile e morale, dirigendo la sua attività ad azioni di solidarietà, di soccorso e di soccorso a persone bisognose; istituisce propri Centri Studi di documentazione e di ricerca al fini di individuare ed operare nell'area dell'emarginazione e del disadattamento sociale, offrendo la propria opera di prevenzione, di informazione e formazione verso i giovani, le famiglie e le scuole e comunità, formando operatori sociali e volontari nel campo dell'assistenza sociale.

L'associazione promuove attività di prevenzione primaria, secondaria e terziaria, selettiva e di riduzione dei rischi attraverso la sensibilizzazione e l'interessamento mediante rapporti con le Amministrazioni pubbliche, con le Autorità sanitarie ed assistenziali, con le Istituzioni pubbliche e private con le quali condividere interventi, misure ed azioni partecipando allo sviluppo di politiche attive che favoriscano l'inclusione e la coesione sociale nonché il benessere e la qualità della vita.

L'Associazione si adopera per promuovere, porre in essere ed adottare iniziative volte a realizzare comunità residenziali e semi-residenziali, socio-educative e socio-sanitarie, socio-assistenziali, sanitarie, terapeutiche, riabilitative e di abitazione sociale nelle seguenti principali aree, in coordinamento con i competenti servizi territoriali.

- a) **Area dipendenze e salute mentale:** nasce come primo ambito di intervento dell'Associazione, ha visto negli anni ampliare la proposta affiancando ai servizi di base dei trattamenti residenziali, servizi di counselling telefonico, attività di prevenzione e di trattamento delle nuove dipendenze (gioco d'azzardo, poliabuso, dipendenze compulsive).

La comunità "Alisei" sita presso il Parco Lambro è un servizio residenziale che accoglie dieci uomini tossicodipendenti in comorbilità psichiatrica, con l'offerta di un percorso terapeutico personalizzato per affrontare i problemi di salute mentale e di dipendenza da sostanze. La struttura è stata accreditata con ATS di Milano Città Metropolitana nel 2005.

La Comunità "La Villetta San Gregorio" di Via Marotta è una struttura residenziale a media protezione che ospita tredici adulti di ambo i sessi con patologie psichiatriche. La struttura è stata accreditata con ATS Milano Città Metropolitana nel 2003.

In tali ambiti il collegamento e coordinamento è con il CPS (Centro Psico sociale territoriale) e con il SerT (Servizio Tossicodipendenze)

- b) **Area emergenze sociali e abitative:** l'Associazione sviluppa attività per contrastare le nuove forme di povertà di natura economica e socio-culturale. In particolare le unità operative sono tre: alloggi e residenze in Milano dove vengono sviluppati percorsi di accompagnamento leggero verso l'autonomia economica e sociale di persone single, mamme con bambini, famiglie o persone con un passato di dipendenza; un Centro di Autonomia Abitativa per sessanta persone in convenzione con il Comune di Milano (CAA) presso la propria sede in Milano; un Centro di Ospitalità Temporanea (COT) in Via Novara che ospita più di cento persone.
- c) **Area minori:** l'Associazione accoglie minori in strutture residenziali di tipo educativo e dal 2008 sperimenta l'accoglienza diffusa di minori stranieri non accompagnati nella fascia di età 16-18 anni, in piccoli appartamenti collocati nel territorio milanese. Ad oggi sono accolti diciotto ospiti con percorsi volti alla costruzione dell'autonomia e identità sociale e lavorativa.
- d) **Area donne vittime di violenza e tratta:** accoglie nelle case rifugio ad indirizzo segreto, Casa Ruth e Mammamondo, ventinove persone: donne vittime di violenza o maltrattamento familiare, giovani vittime di tratta, mamme sole o in situazioni di disagio con i loro bambini. Sono offerti percorsi di tutela e reinserimento sociale volti alla ricostruzione dell'autonomia economica e abitativa del nucleo. L'Associazione gestisce inoltre il Centro Antiviolenza "Mai da sole" presso la propria sede dedicato alle donne vittime di violenza e stalking con servizi diversificati: accoglienza ed ascolto telefonico, consulenza legale, penale e civile, sostegno psicologico a titolo gratuito con garanzia di anonimato.
- e) **CAS via Pusiano:** a marzo del 2022, negli spazi in zona Cimiano del consorzio Molino San Gregorio, di cui Ce.A.S. è socio, si è dato avvio all'accoglienza dei profughi ucraini con una possibilità di ricezione fino a 40 posti. Il progetto di accoglienza è realizzato insieme a Fondazione Casa della Carità.
- f) **ADM assistenza domiciliare:** durante l'estate è partito anche un nuovo servizio di assistenza domiciliare che vede il Ce.A.S. impegnato nelle zone 3, 4 e 6 di Milano sia per interventi educativi sia per interventi di igiene della casa e della persona.
- g) **Accoglienza SAI adulti:** accoglienza diffusa in appartamenti destinati ad adulti richiedenti o titolari di permesso per protezione internazionale o asilo.
- h) **RST:** sistema di residenzialità temporanea in appartamenti destinati a nuclei in carico al Comune di Milano.

La costituzione della cooperativa sociale Ceasoltreilpregiudizio, avvenuta in data 10 dicembre 2020 e promossa dall'Associazione, vuole rappresentare un'evoluzione ed un rafforzamento delle attività in capo a Ce.A.S. In data 15 marzo 2021 è stato redatto l'atto notarile relativo al conferimento del ramo d'azienda tra l'Associazione e la cooperativa sociale partecipata. L'atto di conferimento contiene una condizione sospensiva per cui il conferimento si perfezionerà al momento della volturazione in capo alla cooperativa dell'accreditamento delle strutture socio-sanitarie ed educative da parte della pubblica amministrazione (ATS, Comuni). Un importante passo in tal senso è stato fatto con l'assegnazione della sede di viale Marotta 8 alla Cooperativa a seguito di partecipazione al bando, pubblicato a luglio 2022, per l'assegnazione in concessione d'uso dei complessi immobiliari denominati "Cascina Molino Torrette" e "Cassinetta San Gregorio", site in viale Marotta, Milano. All'assegnazione ha fatto seguito l'inizio di un lavoro di riordino urbanistico e catastale, in capo all'assegnatario, che una volta concluso porterà alla firma della Convenzione di assegnazione e alla conseguente possibilità di procedere con la richiesta di volturazione dei servizi a d ATS e Comuni.

La certificazione ISO 9001:2015 è stata sospesa nel 2022 con la prospettiva di reconsiderarla in capo alla cooperativa Ceasoltreilpregiudizio una volta effettuati i trasferimenti delle attività.

* * *

Al 31.12.2022 si è concluso un anno complessivamente positivo, specie se raffrontato ai precedenti, oberati da problemi gravi, ora almeno in parte superati. Il bilancio economico si chiude con segno chiaramente positivo, senza alcun aiuto straordinario: si conferma che l'Associazione, e poi la Cooperativa che ne eredita l'attività, sono pienamente in grado di operare e di sostenersi in assoluta autonomia e con prospettive solide e significative.

Il peso dell'epidemia Covid si è via via alleggerito nel corso dell'anno, anche se non sono mancati casi di contagio (leggeri); naturalmente sono state applicate e seguite le disposizioni restrittive e cautelative ancora operanti, affrontando le inevitabili complicazioni connesse.

Le attività istituzionali sono proseguite tutte con impegno e con buoni risultati, anche grazie a una programmazione sempre più accurata e seguita attentamente dai responsabili delle strutture. Già dalla primavera si è aggiunta una nuova attività non prevista, e gestita in associazione temporanea con Casa della Carità: l'ospitalità offerta ad una quarantina di profughi ucraini; abbiamo potuto usufruire a tale scopo di una sede comunale in via Pusiano, sede per cui si stanno progettando anche altri impieghi, con conseguente possibile estensione delle attività del Ceas e del Consorzio Mulino San Gregorio, in cui la nostra Associazione ha una parte importante.

La sede di via Marotta, sulla quale era scaduto nel mese di aprile 2022 il nostro contratto di comodato, è stata oggetto di un bando comunale; alla fine viene assegnata alla Cooperativa Ceasoltreilpregiudizio; il contratto di affitto per una durata di 18 anni sarà firmato dopo la soluzione di alcuni aspetti formali; la Associazione può comunque usufruire di questa sede ancora per due anni; nel frattempo, sia pur con burocratica lentezza, la Cooperativa otterrà da ATS Comune ecc. tutte le autorizzazioni ad operare, necessarie per rilevare effettivamente le attività oggi svolte ancora dalla Associazione.

Nel 2022 si sono consolidate alcune preziose collaborazioni professionali, come lo Studio legale, l'Ufficio paghe, il Controllo budget; a fine anno abbiamo inoltre costituito un nuovo ufficio: Servizi generali, che sostituisce l'ufficio logistica; tutto ciò ha contribuito a costituire una struttura societaria più solida e più serenamente proiettata al futuro.

Anche quest'anno concludiamo questo breve commento introduttivo al bilancio con un sentito ringraziamento a tutti i componenti del Direttivo, al Collegio Sindacale, ai dipendenti e a tutti i collaboratori, compresi i volontari; grazie a tutti!

* * *

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

L'Associazione è oggi iscritta all'Anagrafe delle Onlus tenuta presso l'Agenzia delle Entrate e provvederà all'iscrizione nel Registro unico del Terzo settore (RUNTS) entro i termini di legge.

L'Associazione svolge in via esclusiva attività di interesse generale, individuate nell'art. 2 dello Statuto sociale tra quelle previste dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

L'Associazione non svolge la propria attività in forma di impresa commerciale. L'esercizio sociale coincide con l'anno solare dal 1° gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

Sedi e attività svolte

L'Ente svolge principalmente le attività presso la sede di Milano In Via Marotta, 8 e si avvale di numerosi immobili: in proprietà oppure in locazione o ancora uso gratuito anche concessi da Enti pubblici.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Ce.A.S. Centro Ambrosiano di Solidarietà ONLUS è composta da soci che possono essere persone fisiche o Enti privati di qualsiasi natura senza distinzione di ordine ideologico, politico o religioso che ne condividono gli scopi dell'Associazione.

Il rapporto associativo è retto dai principi di democraticità, uguaglianza dei diritti e di pari opportunità di tutti i soci. Le cariche sono elettive con libero accesso di tutti i soci.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Tutti i soci sono tenuti a rispettare le norme dello statuto e quelle previste dai regolamenti interni secondo le deliberazioni assunte dagli organi preposti, a contribuire al raggiungimento degli scopi dell'associazione, a svolgere le attività concordate, a mantenere un comportamento conforme alle finalità dell'Associazione, al versamento della quota associativa deliberata dal Consiglio direttivo. I soci hanno determinati diritti che si esplicano in: diritto all'elettorato attivo e passivo, nel rispetto di quanto indicato in Statuto, se risultano in regola con il versamento della quota, diritto di voto secondo le norme statutarie.

Nel corso del 2022 si sono svolte le seguenti riunioni degli Organi dell'Associazione:

n.8....riunioni del Consiglio direttivo

n.1..... riunioni dell'Assemblea dei soci

Si riporta la composizione della compagine associativa:

Tipologia	numero
Soci	19

Altre informazioni

Si forniscono le informazioni esplicative dei dati del prospetto di bilancio oltre alle informazioni utili e/o necessarie per completare l'informativa come previsto dalla normativa e dai principi contabili di riferimento.

Illustrazione delle poste di bilancio

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

Si precisa che l'ente non si è avvalso della facoltà di aggiungere, laddove questo favorisca la chiarezza del bilancio, voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, non ricorrendone i presupposti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Il bilancio è comparabile con quello dell'esercizio precedente redatto secondo lo schema definito dal D.M. 05/03/2020.

Criteria di valutazione applicati

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art. 2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile,

con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali (costi pluriennali su beni di terzi)	Durata del contratto

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce accoglie le spese sostenute sugli immobili di terzi concessi in utilizzo all'Associazione per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali, aventi utilità pluriennale ed ammortizzate in funzione della durata residua del contratto di concessione con l'Ente.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile, applicabile in quanto compatibile come previsto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico nel rendiconto gestionale di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	Non ammortizzati
Container	10%
Impianto fotovoltaico	9%
Impianti	10%
Attrezzature cucina	12%
Attrezzature varie	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	25%
Automezzi	25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevata nel rendiconto gestionale.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Gli immobili sociali non sono stati ammortizzati in quanto il valore residuo al termine del periodo di vita utile non risulta inferiore al costo degli stessi, così come previsto dal principio contabile OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale; tale valore corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al loro valore nominale, sono rappresentate da:

- denaro;
- depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei proventi e ricavi e/o costi e oneri comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 35 e nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Altre informazioni**Stato patrimoniale**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Attivo*B) Immobilizzazioni**I - Immobilizzazioni immateriali*

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	27.972	1.940.720	1.968.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.972	1.839.537	1.867.509
Valore di bilancio	-	101.183	101.183
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	84.420	84.420
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(84.420)</i>	<i>(84.420)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	27.972	1.940.720	1.968.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.972	1.923.957	1.951.929
Valore di bilancio	-	16.763	16.763

II - Immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	451.994	178.663	13.069	111.404	755.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.554	139.904	10.392	87.593	273.443
Valore di bilancio	416.440	38.759	2.677	23.811	481.687
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.270	-	-	1.270
Ammortamento dell'esercizio	-	14.665	1.061	7.364	23.090
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(13.395)</i>	<i>(1.061)</i>	<i>(7.364)</i>	<i>(21.820)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	451.994	179.934	13.068	111.404	756.400

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.554	154.569	11.452	94.957	296.532
Valore di bilancio	416.440	25.365	1.616	16.447	459.868

III - Immobilizzazioni finanziarie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle partecipazioni, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.516	10.516
Valore di bilancio	10.516	10.516
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	10.516	10.516
Valore di bilancio	10.516	10.516

Tale posta si riferiscono principalmente:

- alla partecipazione al capitale sociale nella neocostituita società Ceasoltreilpregiudizio Cooperativa sociale per la quota di partecipazione pari a nominali euro 5.000,00 corrispondente al 28,1% del capitale sociale di complessivi euro 17.800,00.
- All partecipazione al capitale sociale nella Consorzio Molino SG

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	84.206	(5)	84.201	84.201
Totale	84.206	(5)	84.201	84.201

Si fornisce il dettaglio della composizione della voce "Crediti verso altri":

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>verso altri</i>								
	Finanziamenti attivi a terzi	79.000	-	79.000	-	-	-	79.000
	Altri crediti immobilizzati verso terzi	5.206	-	5.206		5	-	5.201
Totale		84.206	-	84.206		5	-	84.201

La voce "Finanziamenti attivi a terzi" accoglie un credito verso il Consorzio Molino San Gregorio, infruttifero di interessi.

La voce "Altri crediti immobilizzati verso terzi" accoglie i depositi cauzionali versati.

C) Attivo circolante

II - Crediti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	866.732
Crediti verso enti per progetti	138.294
Crediti verso imprese collegate	880
Crediti tributari	289
Crediti verso altri	2.376
Totale	1.008.571

Si fornisce nella seguente tabella il dettaglio della composizione e variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso utenti e clienti</i>									
	Fatture da emettere a utenti e clienti	510.799	235.357	-	-	-	746.156	235.357	46
	Note credito da emett. utenti e clienti	54.364	-	-	-	47.317	7.047	47.317	87
	Crediti v/utenti e clienti	238.323	-	-	-	104.189	134.134	104.189	44
	trattenuta 0,5%	4.325	-	-	-	836	3.489	836	19
	F.do sval.crediti verso clienti	5.359	4.641	-	-	-	10.000	4.641	87
Totale		693.724	230.716	-	-	57.708	866.732	173.008	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso enti pubblici</i>									
	Crediti v/enti pubblici	92.050	46.244	-	-	-	138.294	46.244	50
	Totale	92.050	46.244	-	-	-	138.294	46.244	
<i>verso imprese collegate</i>									
	Crediti vari v/imprese collegate	247	633	-	-	-	880	633	256
	Totale	247	633	-	-	-	880	633	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/IRES	584	-	-	-	295	289	295-	51-
	Erario c/iva	521	-	-	-	521	-	521-	100-
	Totale	1.105	-	-	-	816	289	816-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	1.167	-	-	-	27	1.140	27-	2-
	Crediti fotovoltaico terzi	2.123	-	-	-	2.123	-	2.123-	100-
	Crediti v/utenti	152	-	-	-	13	139	13-	287
	INAIL dipendenti e collaboratori	281	816	-	-	-	1.097	816	290
	credito inps	1.275	-	-	-	1.275	0	1.275-	100-
	Totale	4.999	816	-	-	3.438	2.376	2.623-	

IV - Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/corrente e posta c/c	717.938	67.835	-	-	-	785.773	67.835	
	Totale	717.938	67.835	-	-	-	785.773	67.835	
<i>danaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	2.016	-	-	-	679	1.337	679-	
	Totale	2.016	-	-	-	679	1.337	679--	

D) Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>		
	Risconti attivi	13.594
Totale		13.594

I risconti attivi sono riferiti a normali fatti di gestione.

Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

*A) Patrimonio netto**Movimenti delle voci di patrimonio netto*

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	26.000	-	-	-	26.000
<i>Patrimonio vincolato</i>					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	350.000	-	-	-	350.000
Totale patrimonio vincolato	376.000	-	-	-	376.000
<i>Patrimonio libero</i>					
Riserve di avanzi di gestione	141.762	1.359	-	-	143.121
Totale patrimonio libero	141.762	1.359	-	-	143.121
Avanzo/disavanzo d'esercizio	1.359	-	1.359	12.642	12.642
Totale	1.359	-	1.359	12.642	12.642

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/natura	Utilizzazione	Quota vincolata
Fondo di dotazione	26.000	Accantonamenti pregressi	0	26.000
Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali	350.000	Accantonamenti pregressi	0	350.000
Avanzi esercizi preced	1.359	Qta avanzi precedenti	0	1.359
Avanzo dell'esercizio	12.642	Quota avanzo esercizio	0	12.642

Le riserve vincolate sono relative al contributo della Fondazione Sasso di Maremma da destinarsi al potenziamento delle attività istituzionali.

B) Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - accantonam.	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	119.900	82.000	82.000	201.900
Totale	469.900	82.000	82.000	201.900

L'accantonamento nell'esercizio si riferisce alle spese per gli interventi sulla struttura di Via Marotta da effettuare nel corso del 2023 oltre che oneri per incentivi personale in parte erogati nel 2022 e in parte da erogarsi nel 2023.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Fondo manutenzioni e riparazioni	181.900
	Fondo impegni futuri	20.000
	Totale	201.900

C) *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton. E variazioni	Utilizzi	Consist. finale
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	681.360	119.938	199.213	602.085
Totale	681.360	119.938	199.213	602.085

D) *Debiti*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla composizione ed alla scadenza dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca c/corrente	-	576	-	-	-	576	576	-
	Mutui bancari	133.616	-	-	-	58.036	75.580	58.036-	43-
	Finanz. a medio e lungo termine bancari	100.000	365.786	-	-	100.000	365.786	265.786	266
	Banche c/partite passive da liquidare	1.609	3.387	-	-	-	4.996	3.387	211
	Totale	235.225	269.749	-	-	58.036	446.938	211.713	
<i>debiti verso altri finanziatori</i>									
	Finanz. a medio e lungo termine di terzi	10.344	-	-	-	7.758	2.586	7.758-	75-
	Totale	10.344	-	-	-	7.758	2.586	7.758-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori	132.945	9.257	-	-	-	142.202	9.257	7
	Debiti v/fornitori	186.200	-	-	-	51.989	134.211	51.989-	28-
	Totale	319.145	9.257	-	-	51.989	276.413	42.732-	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	-	1.611	-	-	-	1.611	1.611	-
	Erario c/riten.redditi lavoro dip.e ass.	27.619	-	-	-	19	27.600	19-	-
	Erario c/riten.redd.lav.aut.,ag.e rappr.	1.722	-	-	-	1.161	561	1.161-	67-
	Erario c/imposte sost.su TFR	3.022	2.690	-	-	-	5.712	2.690	89

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		32.363	4.301	-	-	1.180	35.484	3.121	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	52.326	3.708	-	-	-	56.034	3.708	7
	INPS c/retribuzioni differite	17.510	4.280	-	-	-	21.790	4.280	24
	Inps collaboratori	240	-	-	-	240	-	240-	100-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	515	-	-	-	2	513	2-	-
Totale		70.591	7.988	-	-	242	78.337	7.746	
<i>debiti verso dipendenti e collaboratori</i>									
	Personale c/retribuzioni	83.342	36.256	-	-	-	119.598	36.256	44
	Personale c/arrotondamenti	25	2	-	-	-	27	2	8
	Collaboratori c/retribuzioni	510	-	-	-	510	-	510-	100-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	59.728	7.634	-	-	-	67.362	7.634	13
Totale		143.605	43.892	-	-	510	186.987	43.382	
<i>altri debiti</i>									
	Debiti v/previdenza complementare(TFR)	257	270	-	-	-	527	270	105
	Sindacati c/ritenute	564	39	-	-	-	603	39	7
	Debiti diversi verso terzi	74.822	-	-	-	57.823	16.999	57.823-	77-
Totale		75.643	309	-	-	57.823	18.129	57.514-	

Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	446.938	32.635
Debiti verso altri finanziatori	2.586	0
Debiti verso fornitori	276.413	-
Debiti tributari	35.484	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.337	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	186.987	-

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	18.129	-
Totale	1.044.874	32.635

Nel corso dell'esercizio è stato estinto il finanziamento con Banca Intesa dell'importo di euro 100.000,00 contratto nel corso del 2021 ed acceso un nuovo finanziamento alla fine dell'anno dello stesso importo di 10.000,00 Banca Intesa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione al mutuo ipotecario contratto con la banca Popolare di Sondrio di euro 440.000,00 è stata iscritta ipoteca sugli immobili sociali siti in comune di Cabiato (CO), via Gianluca Padulli, 39 identificato catastalmente al NCEU fg 9, mapp 622 sub 4, mapp. 1797 sub 7- mapp 1798 sub. 1 – mapp 1799 sub. 6, per l'importo complessivo di euro 748.000,00.

Rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;
- E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

A) Componenti da attività di interesse generale

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017.

I costi ed i proventi sono esposti sulla base del criterio della competenza economica. Vi rientrano quelli diretti imputati e sostenuti sulle diverse aree di attività di interesse generale e quota parte dei costi generali opportunamente determinata in funzione dei criteri di imputazione adottati.

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

In tale area tra i costi sono stati iscritti gli interessi e oneri sui rapporti di conto corrente bancari e su finanziamenti bancari e non bancari, i costi relativi alla gestione dell'impianto fotovoltaico di proprietà dell'associazione oltre alle spese condominiali sugli immobili di proprietà.

Tra i proventi oltre agli interessi maturati sui conti correnti bancari i proventi derivanti dalla gestione dell'impianto fotovoltaico e il credito di imposta sugli interventi edilizi.

E) Componenti di supporto generale

I "costi e oneri e proventi da attività di supporto generale" comprendono quei costi afferenti specificamente alla gestione dell'Associazione intesa come struttura, oltre la quota parte dei costi generali che, sulla base dei criteri di imputazione adottati, non sono ascrivibili alle attività specifiche ma che concorrono in misura proporzionale sulle singole aree di intervento.

Questa voce ricomprende altresì tra i proventi i rimborsi per il personale dell'Associazione in distacco temporaneo presso terzi e tra i costi, per il corrispondente valore, il costo del relativo personale distaccato.

Imposte

L'ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Altre informazioni

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Non risultano iscritte erogazioni liberali condizionate o vincolate da terzi.

Nella voce A5 "Proventi del 5 per mille" del rendiconto gestionale sono classificati i proventi assegnati per euro 5.351,37 . L'ente provvede alla rendicontazione nei modi e nei tempi previsti dalla legge.

Nell'esercizio sono contabilizzati contributi, in parte incassati, ed erogazioni liberali da Enti pubblici e privati a sostegno delle attività istituzionali dell'Associazione così' dettagliate:

voce	Importo
Offerte e donazioni	5.255
Contributi su progetti Enti privati	14.723
Contributi su progetti Enti pubblici	88.864
Contributi Enti pubblici	124.812

Contributi, sovvenzioni e vantaggi ex art 1,cc 125-129 L.124/2017

Ai sensi dell'art. 1, cc 125-129 della Legge 04.08.2017, n. 124 si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, i vantaggi di ogni genere erogati dalle Pubbliche Amministrazioni ed altri Enti ivi previsti, incassati nel corso dell'esercizio:

Risorse finanziarie

Amministrazione	Progetto	importo	Data
Comune di Milano	Progetto Let's get up	5.403,92	OTTOBRE 2020
REGIONE LOMBARDIA	Welcome	2.411,98	04/11/2021
Comune di Milano	Com. Lotta Capacity Building	4.243,50	01/02/2022

CE.A.L.	CONTRIBUTO ANNO 19	500	ANNO 2019
Regione Lombardia	Com. Nuova Welcome 3.0	7.934,53	08/09/2021
Comune di Milano	Progetto Disabilità Donne	6.000	01/01/2022
Comune di Milano	MALTRATTAMENTO	70.800	01/01/2022
Comune di Milano	PROGETTO PARI 2022	17.400	08/07/2021
Comune di Milano	Derive e Approdi	23.600	01/09/2022

Risorse non finanziarie

Amministrazione	Oggetto	Importo	data
Comune di Milano	Concessione uso gratuita Immobile Via Marotta 8 (parco Lambro) per attività di riabilitazione e sociale	50.16	02.07.1991
Comune di Milano	Concessione uso gratuita appartamento Via Padova 31 a Milano per il progetto "Abitare Insieme"	867.20	03.03.2016
Comune di Milano	Concessione uso gratuita magazzino Via padre Picco 31 a Milano per il progetto Magazzino Solidale	1.186.74	03.03.2016

Numero di dipendenti e volontari

Nel seguente prospetto sono indicati il numero al 31/12/2022 di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

tipologia	Numero
dipendenti	48
Collaborazioni a progetto	0
Dipendenti P.T.	14
Dipendenti F.T	34
Dipendenti tempo indeterminato	40
Dipendenti a tempo determinato	8
Volontari non occasionali	6

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Non risultano stanziati in bilancio compensi a favore dell'organo di controllo.

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'avanzo di gestione accantonandolo a riserva.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

L'ente si avvale di personale dipendente. Si dichiara che sono rispettati i parametri di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 sulla base della retribuzione annua lorda.

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

L'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 12.642.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla progressiva uscita dalla pandemia, con un graduale ritorno a condizioni di normalità operativa. Si è manifestata d'altra parte una violenta crescita del costo delle utilities gas ed energia elettrica, che ha messo a dura prova la sostenibilità economica dei servizi erogati. Altro fattore significativo la forte rivalutazione del TFR accantonato, rispetto ai precedenti andamenti.

L'Ente ha saputo rispondere con un buon incremento dei ricavi e con continue razionalizzazioni sul lato dei costi, che hanno consentito di accantonare risorse per interventi manutentivi e infrastrutturali da realizzare sulla struttura di Via Marotta e di conseguire al contempo un risultato positivo.

Il percorso di lancio della nuova Cooperativa è proseguito, registrando nell'autunno la vincita del bando comunale per l'assegnazione della nuova Concessione per il sito di Via Marotta; sono ora previsti e in corso dei passaggi autorizzativi con il Comune di Milano stesso, a cui seguirà la piena partenza operativa della Cooperativa.

Descrizione dei principali rischi e incertezze

Per una migliore comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si fornisce una descrizione dei principali rischi e incertezze:

- compimento della fase di transizione della nuova Concessione con il Comune di Milano e di piena operatività della nuova Cooperativa
- andamento dell'inflazione, in particolare per le utilities energetiche, suo impatto sui costi di beni e servizi e possibili riflessi sul costo del personale
- politiche sociali e mantenimento dell'equilibrio fra risorse messe a disposizione dagli enti gestori verso requisiti dei servizi da fornire

Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

L'ente fa parte della rete associativa:

- * CNCA – Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza
- CEAL – Coordinamento Ente Ausiliare Regione Lombardia
- Campagna Salute Mentale
- Coordinamento Milanese Terzo e Quarto Settore Salute Mentale
- Coordinamento Milanese Dipendenze per il Privato Sociale
- Rete Antiviolenza del Comune di Milano
- Rete Tratta degli esseri Umani del Comune di Milano
- Rete Antiviolenza Adda-Martesana del Comune di Melzo
- Rete Cittadina per l'Integrazione
- Coordinamento Comasco delle Comunità per Minori
- Rete Antiviolenza Artemide del Comune di Monza

E' inoltre socio costituente del Consorzio cascina Molino San Gregorio.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'Ente non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Ente si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

L'Organo Amministrativo ha verificato la sussistenza del postulato della "continuità", effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget che dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

L'ente non svolge attività diverse ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 117/2017.

Commento

Signori Associati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Milano,

Il Presidente – Giovanni Cavedon