

## 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: ENTE  
Numero di iscrizione al RUNTS: 97050480157  
Sezione di iscrizione al RUNTS:  
Codice/lettera attività di interesse generale svolta:  
Attività diverse secondarie:

# Bilancio al 31/12/2023

## Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
7) altre	12.568	16.763
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<b>12.568</b>	<b>16.763</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	416.440	416.440
2) impianti e macchinari	15.675	25.365
3) attrezzature	750	1.616
4) altri beni	18.207	16.447
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<b>451.072</b>	<b>459.868</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
c) altre imprese	10.516	10.516
<i>Totale partecipazioni</i>	<b>10.516</b>	<b>10.516</b>

	31/12/2023	31/12/2022
<b>2) crediti</b>	-	-
d) verso altri	84.201	84.201
<b>Totale crediti</b>	<b>84.201</b>	<b>84.201</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>94.717</b>	<b>94.717</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>558.357</b>	<b>571.348</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II – Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	919.404	866.732
3) verso enti pubblici	17.582	138.294
8) verso imprese collegate	821	880
9) crediti tributari	7.158	289
12) verso altri	6.269	2.376
<b>Totale crediti</b>	<b>951.234</b>	<b>1.008.571</b>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	699.526	785.773
3) danaro e valori in cassa	967	1.337
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>700.493</b>	<b>787.110</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.651.727</b>	<b>1.795.681</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>25.433</b>	<b>13.594</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.235.517</b>	<b>2.380.623</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	155.763	143.121
2) altre riserve	-	1
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>155.763</b>	<b>143.122</b>
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	111.218	12.642
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>642.981</b>	<b>531.764</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) altri	201.900	201.900

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>201.900</b>	<b>201.900</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>607.786</b>	<b>602.085</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) debiti verso banche	134.314	446.938
2) debiti verso altri finanziatori	-	2.586
7) debiti verso fornitori	301.719	276.413
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	31.364	35.484
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.168	78.337
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	159.602	186.987
12) altri debiti	76.452	18.129
<b>Totale debiti</b>	<b>782.619</b>	<b>1.044.874</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>231</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.235.517</b>	<b>2.380.623</b>

## Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.768.483	2.584.903	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.046.629	2.787.630
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	251.502	215.909	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	90
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	758.264	626.246	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività di interesse generale	1.000	-
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	67.137	57.602	4) Erogazioni liberali	9.960	5.255
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	1.460.026	1.462.430	5) Proventi del 5 per mille	4.975	5.351
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	14.836	103.331	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	38.208	14.723
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività di interesse generale	15.000	57.400	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	2.620.072	2.471.521
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	201.718	61.985	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	279.475	213.676

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	92.939	77.014
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	2.768.483	2.584.903	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	3.046.629	2.787.630
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	278.146	202.727
	-	-	- Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
	-	-	- Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	29.283	34.616	D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	8.410	7.032
1) Oneri su rapporti bancari	18.511	14.975	1) Proventi da rapporti bancari	1.060	62
2) Oneri su prestiti	2.535	5.532	5) Altri proventi da attività finanziarie e patrimoniali	7.350	6.970
3) Oneri da patrimonio edilizio	7.609	14.020		-	-
6) Altri oneri da attività finanziarie e patrimoniali	628	89		-	-
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	29.283	34.616	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	8.410	7.032
	-	-	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	(20.873)	(27.584)
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	145.454	178.269	E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	-	16.079
2) Costi per servizi di supporto generale	68.957	73.101	1) Proventi da distacco del personale	-	16.079
4) Costi per il personale di supporto generale	76.362	69.776		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri di supporto generale	-	34.600		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	135	792		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	145.454	178.269	Totale proventi di supporto generale	-	16.079
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>2.943.220</b>	<b>2.797.788</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>3.055.039</b>	<b>2.810.741</b>
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	111.819	12.953
	-	-	- Imposte	(601)	(311)
	-	-	- Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	111.218	12.642

# Relazione di missione

## Introduzione

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.

\*\*\*\*\*

CEAS ha intrapreso un progetto di ristrutturazione e di riorganizzazione delle attività svolte che prevede, in particolare, il trasferimento delle principali attività alla cooperativa CeasOltreilPregiudizio. CEAS ha partecipato, come socio, all'assemblea dei soci di CeasOltreilPregiudizio del 5 dicembre 2023 (atto a rogito del notaio Angelo Busani (repertorio n. 61.083/28.969) che ha deliberato, tra l'altro, di emettere azioni di finanziamento del complessivo valore nominale di euro 64.000, riservandone a CEAS la sottoscrizione mediante conferimento del ramo di azienda avente a oggetto le principali attività sanitarie, socio-sanitarie e sociali nella titolarità di CEAS (l'"Area Dipendenze", l'"Area Salute Mentale", l'"Area Donne", l'"Area Accoglienza Diffusa", l'"Area Accoglienza diffusa-Residenzialità Sociale Temporanea", l'"Area Emergenze Abitative" e l'"Area Progetti") più precisamente:

- il complesso aziendale denominato Comunità Protetta "La Villetta S. Gregorio", situato nel Comune di Milano (MI), viale Marotta n. 8, costituito da una struttura sanitaria di ambito psichiatrico a media intensità assistenziale e dotata di 13 posti letto;

- il complesso aziendale denominato Comunità "Alisei", situato nel Comune di Milano (MI), viale Marotta n. 8, costituito da un servizio residenziale per la riabilitazione ed il reinserimento di soggetti con problematiche di dipendenza in comorbilità e dotata di 10 posti letto.

L'efficacia del conferimento del Ramo d'Azienda da parte di CEAS è sottoposta alla condizione sospensiva della volturazione, in capo a CeasOltreilPregiudizio, dell'accreditamento con la Regione Lombardia della Struttura Socio-Sanitaria Alisei, ora pervenuta.

E' quindi previsto il perfezionamento dell'intera operazione a breve.

## 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, familiari 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.

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

\* \* \*

Al 31.12.2023 si è concluso un anno complessivamente buono, che continua e migliora il trend degli ultimi anni. 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, articolate in attività che hanno raggiunto tutte la sostenibilità economica.

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. E' tra l'altro continuata una attività gestita in associazione temporanea con Casa della Carità: l'ospitalità offerta ad una quarantina di profughi ucraini; abbiamo continuato ad 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 è stata finalmente assegnata alla cooperativa Ceasoltreilpregiudizio.

Anche quest'anno concludiamo questo breve commento introduttivo al bilancio con un sentito ringraziamento a tutti i componenti del Direttivo, all'Organo di controllo, 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 e diritto di voto secondo le norme statutarie.

Nel corso del 2023 si sono svolte le seguenti riunioni degli Organi dell'Associazione:

- n. 5 riunioni del Consiglio direttivo
- n. 2 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

---

### Criteri 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.

## **Criteri 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 stata 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 cespote 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.

#### **B) Immobilizzazioni**

##### ***I - Immobilizzazioni immateriali***

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### ***Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	27.972		1.940.720	3.909.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.972		1.923.957	3.875.886
Valore di bilancio	-		16.763	33.526
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	27.972	-	1.940.720	1.968.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.972	-	1.928.152	1.956.124
Valore di bilancio	-	-	12.568	12.568

## **II - Immobilizzazioni materiali**

### *Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Attrezzature</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	451.994	179.934	13.068	111.404	756.400
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.077	9.077
<i>Totale variazioni</i>	-	-	-	9.077	9.077
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	451.994	179.934	13.069	120.481	765.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.554	164.259	12.319	102.274	314.406
Valore di bilancio	416.440	15.675	750	18.207	451.072

## **III - Immobilizzazioni finanziarie**

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

	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.516	10.516
Valore di bilancio	10.516	10.516
<b>Valore di fine esercizio</b>		
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

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	84.201	84.201	84.201	84.201
<b>Totale</b>	<b>84.201</b>	<b>84.201</b>	<b>84.201</b>	<b>84.201</b>

La voce è così composta:

- Prestito Consorzio Molino S.G. per euro 79.000,00
- Depositi cauzionali locazioni per euro 5.201,00

#### ***II - Crediti***

Nella seguente tabella vengono esposte 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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	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		746.156	-	-	-	70.212	675.944	70.212-	9-
Crediti v/utenti e clienti		134.134	122.662	-	-	-	256.796	122.662	91
trattenuta 0,5%		3.489	-	-	-	401	3.088	401-	11-
note di credito da emettere		7.047-	-	-	-	7.047-	-	7.047	100-
F.do sval.crediti verso clienti		10.000-	6.424-	-	-	-	16.424-	6.424-	64
<b>Totale</b>		<b>866.732</b>	<b>116.238</b>	-	-	<b>63.566</b>	<b>919.404</b>	<b>52.672</b>	
<i>verso enti pubblici</i>									
Crediti v/enti pubblici		138.294	-	-	-	120.712	17.582	120.712-	87-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>	<b>138.294</b>		-	-	-	<b>120.712</b>	<b>17.582</b>	<b>120.712-</b>	
<i>verso imprese collegate</i>									
Crediti vari v/imprese collegate		880		-	-	-	59	821	59- 7-
<b>Totale</b>	<b>880</b>		-	-	-	<b>59</b>	<b>821</b>	<b>59-</b>	
<i>crediti tributari</i>									
erario c/ires		289	6.869	-	-	-	7.158	6.869	2.377
<b>Totale</b>	<b>289</b>	<b>6.869</b>		-	-	-	<b>7.158</b>	<b>6.869</b>	
<i>verso altri</i>									
Anticipi a fornitori terzi		1.141	4.220	-	-	-	5.361	4.220	370
Crediti vari verso terzi		-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti v/utenti		139	769	-	-	-	908	769	553
inail		1.096	-	-	-	1.096	-	1.096-	100-
<b>Totale</b>	<b>2.376</b>	<b>4.989</b>		-	-	<b>1.096</b>	<b>6.269</b>	<b>3.893</b>	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>verso utenti e clienti</b>	<b>919.404</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	919.404	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso enti pubblici</b>	<b>17.582</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.582	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso imprese collegate</b>	<b>821</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	821	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>crediti tributari</b>	<b>7.158</b>	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.158	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso altri</b>	<b>6.269</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	6.269	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

#### IV - Disponibilità liquide

##### Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/corrente	699.526	-	-	-	-	699.526	-	-
	<b>Totale</b>	<b>699.526</b>	-	-	-	-	<b>699.526</b>	-	-
<i>danaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	967	-	-	-	-	967	-	-
	<b>Totale</b>	<b>967</b>	-	-	-	-	<b>967</b>	-	-

#### D) Ratei e risconti attivi

##### Commento

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>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti attivi	25.433
	<b>Totale</b>	<b>25.433</b>

## Passivo

### Introduzione

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*

##### Introduzione

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	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	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
<b>Totale patrimonio vincolato</b>		-	<b>350.000</b>
<i>Patrimonio libero</i>			
Riserve di utili o avanzi di gestione	143.121	12.642	155.763
Altre riserve	1	(1)	-
<b>Totale patrimonio libero</b>		<b>12.641</b>	<b>155.763</b>

Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Avanzo/disavanzo d'esercizio	12.642	(12.642)	111.218
<b>Totale</b>	<b>531.764</b>	<b>(1)</b>	<b>111.218</b>
			<b>642.981</b>

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

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	12.642	Qta avanzi precedenti	0	12.642
Avanzo dell'esercizio	111.218	Quota avanzo esercizio	0	111.218

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

### ***Introduzione***

### ***Variazioni dei fondi per rischi e oneri***

#### Introduzione

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

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	201.900	201.900
<b>Totale</b>	<b>201.900</b>	<b>201.900</b>

## Commento

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>		
	Fondi oneri	201.900
	<b>Totale</b>	<b>201.900</b>

L'accantonamento nell'esercizio si riferisce alle spese per gli interventi sulla struttura di Via Marotta

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri</i>									
fondo manutenzione e riparazione		181.900	-	-	-	-	181.900	-	-
fondo impegni futuri		20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
<b>Totale</b>		<b>201.900</b>	-	-	-	-	<b>201.900</b>	-	-

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Commento

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

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	602.085	5.701	-	607.786

## D) Debiti

### **Scadenza dei debiti**

#### Introduzione

Nelle tabelle si forniscono le informazioni relative alla movimentazione e alla scadenza dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca c/corrente	576	-	-	-	34	542	34-	6-
	Mutui ipotecari bancari	75.580	-	-	-	42.945	32.635	42.945-	57-
	Finanz. a medio e lungo termine bancari	365.786	-	-	-	265.786	100.000	265.786-	73-
	Banche c/partite passive da liquidare	4.996	-	-	-	3.859	1.137	3.859-	77-
	<b>Totale</b>	<b>446.938</b>	-	-	-	<b>312.624</b>	<b>134.314</b>	<b>312.624-</b>	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori	142.202	14.076	-	-	-	156.278	14.076	10
	Debiti v/fornitori	134.211	11.230	-	-	-	145.441	11.230	8
	<b>Totale</b>	<b>276.413</b>	<b>25.306</b>	-	-	-	<b>301.719</b>	<b>25.306</b>	
<i>debiti verso imprese controllate e collegate</i>									
	Debiti v/Partners	0	-	-	-	-	0	-	-
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	-	-	-	-	<b>0</b>	-	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/iten.redditi lavoro dip.e ass.	27.600	2.691	-	-	-	30.291	2.691	10
	Erario c/iten.redd.lav.aut.,ag.e rappr.	561	482	-	-	-	1.043	482	86
	erario c/imp sost tfr	5.712	-	-	-	5.712	-	5.712-	100-
	erario c/iva	1.611	-	-	-	1.611	-	1.611-	100-
	Erario c/IRES	-	30	-	-	-	30	30	-
	<b>Totale</b>	<b>35.484</b>	<b>3.203</b>	-	-	<b>7.323</b>	<b>31.364</b>	<b>4.120-</b>	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	inps dipendenti	56.034	-	-	-	1.600	54.434	1.600-	3-
	INPS c/retribuzioni differite	21.790	1.969	-	-	-	23.759	1.969	9
	enti previdenziali e assistenziali vari	513	462	-	-	-	975	462	90
	<b>Totale</b>	<b>78.337</b>	<b>2.431</b>	-	-	<b>1.600</b>	<b>79.168</b>	<b>831</b>	
<i>debiti verso dipendenti e collaboratori</i>									
	Personale c/retribuzioni	119.598	-	-	-	40.343	79.255	40.343-	34-
	Personale c/arrotondamenti	27	1	-	-	-	28	1	4
	Collaboratori c/ retribuzioni	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	67.362	12.957	-	-	-	80.319	12.957	19
	<b>Totale</b>	<b>186.987</b>	<b>12.958</b>	-	-	<b>40.343</b>	<b>159.602</b>	<b>27.385-</b>	
<i>altri debiti</i>									
	Debiti v/previdenza complementare(TFR)	527	509	-	-	-	1.036	509	97
	Sindacati c/ritenute	603	-	-	-	88	515	88-	15-
	Debiti diversi verso terzi	16.999	58.293	-	-	391	74.901	57.902	
	<b>Totale</b>	<b>18.129</b>	<b>58.802</b>	-	-	<b>479</b>	<b>76.452</b>	<b>58.323</b>	
<i>debiti verso altri finanziatori</i>									
	Finanziamento Toyota	2.586	-	-	-	2.586	-	2.586-	100-
	<b>Totale</b>	<b>2.586</b>	-	-	-	<b>2.586</b>	-	<b>2.586-</b>	

## Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	134.314
Debiti verso altri finanziatori	-
Debiti verso fornitori	301.719
Debiti verso imprese controllate e collegate	0

	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	31.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.168
Debiti verso dipendenti e collaboratori	159.602
Altri debiti	76.452
<b>Totale</b>	<b>782.619</b>

La voce "Debito verso Banche" afferisce in particolare alle seguenti linee di credito verso Istituti bancari di seguito indicati :

- Mutuo Banca Popolare di Sondrio – Cabiate euro 32.635,02
- Finanziamento Banca Intesa 13 esime acceso nel 2022 euro 100.0000,00

#### **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 Cabiate (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

#### **E) Ratei e risconti passivi**

##### ***Commento***

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
	Ratei passivi	231
	<b>Totale</b>	<b>231</b>

#### **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.

### **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	9.960
Contributi su progetti Enti privati	38.208
Contributi su progetti Enti pubblici	221.190
Contributi Enti pubblici	58.285

## ***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**

COMUNE DI MONZA	VOLTI E PAROLE CONTRO LA VIOLENZA	764,00	06/02/2023
COMUNE DI MONZA	RIMBORSO SPESE COVID	2.172,96	11/04/2023
FOND. CARIPLO	PROGETTO NEVER ALONE	29.456,96	23/05/2023

FONDAZIONE CON I BAMBINI	PONTI DI COMUNITA' CONTRIBUTO 2023	12.446,90	27/09/2023
AGENZIA INVITALIA	PROG. ACCEDERE	4.138,29	23/11/2023
Comune di Milano	Derive e Approdi	16.520,00	27/03/2023
ATS INSUBRIA	CONTRIBUTO ANNO 2023	2.265,96	08/12/2023
COMUNE DI MONZA	CONTRIBUTI CAV 2023	13.530,37	18/12/2023

**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	60,88	02.07.1991
Comune di Milano	Concessione uso gratuita appartamento Via Padova 31 a Milano per il progetto "Abitare Insieme"	306,17	03.03.2016
Comune di Milano	Concessione uso gratuita magazzino Via padre Picco 31 a Milano per il progetto Magazzino Solidale	600,25	03.03.2016

**Numero di dipendenti e volontari**

Nel seguente prospetto sono indicati il numero al 31/12/2023 di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

tipologia	Numero
Dipendenti	52
Collaborazioni a progetto	1
Dipendenti P.T.	15
Dipendenti F.T	37
Dipendenti tempo indeterminato	46
Dipendenti a tempo determinato	6

Volontari non occasionali	6
---------------------------	---

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

Risultano stanziati in bilancio compensi a favore dell'organo di controllo pari ad € 7.000,00; tali importi si intendono al netto dell'IVA, della CNPADC e delle spese vive sostenute per lo svolgimento dell'incarico.

## **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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 111.218,40. Come precedentemente anticipato, è prossimo il perfezionamento del conferimento che permetterà di trasferire le principali attività alla Cooperativa CeasOltreilPregiudizio.

### 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:

- possibili esondazioni del fiume Lambro con impatti sulla operatività della struttura di via Marotta e con danni economici in termini di costi da sostenere e di mancati ricavi
- 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 perseguitamento 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 31/12/2023 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, 21 maggio 2024

Il Presidente – Giovanni Cavedon