

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 |
|--|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| 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> | <i>12.568</i> | <i>16.763</i> |
| 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> | <i>451.072</i> | <i>459.868</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> |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| 2) crediti | - | - |
| d) verso altri | 84.201 | 84.201 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>84.201</i> | <i>84.201</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>94.717</i> | <i>94.717</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>558.357</i> | <i>571.348</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| 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 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>951.234</i> | <i>1.008.571</i> |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 699.526 | 785.773 |
| 3) danaro e valori in cassa | 967 | 1.337 |
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | <i>700.493</i> | <i>787.110</i> |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>1.651.727</i> | <i>1.795.681</i> |
| D) Ratei e risconti attivi | 25.433 | 13.594 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>2.235.517</i> | <i>2.380.623</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 | 155.763 | 143.121 |
| 2) altre riserve | - | 1 |
| <i>Totale patrimonio libero</i> | <i>155.763</i> | <i>143.122</i> |
| IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio | 111.218 | 12.642 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>642.981</i> | <i>531.764</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 3) altri | 201.900 | 201.900 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | 201.900 | 201.900 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 607.786 | 602.085 |
| D) Debiti | | |
| 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 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>782.619</i> | <i>1.044.874</i> |
| E) Ratei e risconti passivi | 231 | - |
| <i>Totale passivo</i> | <i>2.235.517</i> | <i>2.380.623</i> |

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 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 2.943.220 | 2.797.788 | TOTALE PROVENTI E RICAVI | 3.055.039 | 2.810.741 |
| | - | - | 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 comorbidità 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 reconsiderarla 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 di 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 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.

B) Immobilizzazioni**I - Immobilizzazioni immateriali**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------------------------|---|---|---------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| 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 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| 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*

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 9.077 | 9.077 |
| <i>Totale variazioni</i> | - | - | - | 9.077 | 9.077 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| 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*

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 10.516 | 10.516 |
| Valore di bilancio | 10.516 | 10.516 |
| 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

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 |
| Totale | 84.201 | 84.201 | 84.201 | 84.201 |

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 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

| 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 | 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 |
| | Totale | 866.732 | 116.238 | - | - | 63.566 | 919.404 | 52.672 | |
| <i>verso enti pubblici</i> | | | | | | | | | |
| | Crediti v/enti pubblici | 138.294 | - | - | - | 120.712 | 17.582 | 120.712- | 87- |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Totale | | 138.294 | - | - | - | 120.712 | 17.582 | 120.712- | |
| <i>verso imprese collegate</i> | | | | | | | | | |
| | Crediti vari v/imprese collegate | 880 | - | - | - | 59 | 821 | 59- | 7- |
| Totale | | 880 | - | - | - | 59 | 821 | 59- | |
| <i>crediti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | erario c/ires | 289 | 6.869 | - | - | - | 7.158 | 6.869 | 2.377 |
| Totale | | 289 | 6.869 | - | - | - | 7.158 | 6.869 | |
| <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- |
| Totale | | 2.376 | 4.989 | - | - | 1.096 | 6.269 | 3.893 | |

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

| 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 | - | - | - | - |
| verso altri | 6.269 | - | - | - |
| 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 | Increment. | 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 | - | - |
| | Totale | 699.526 | - | - | - | - | 699.526 | - | - |
| <i>danaro e valori in cassa</i> | | | | | | | | | |
| | Cassa contanti | 967 | - | - | - | - | 967 | - | - |
| | Totale | 967 | - | - | - | - | 967 | - | - |

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 |
| | Totale | 25.433 |

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 espone 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 |
| Totale patrimonio vincolato | 350.000 | - | - | 350.000 |
| <i>Patrimonio libero</i> | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | 143.121 | 12.642 | - | 155.763 |
| Altre riserve | 1 | (1) | - | - |
| Totale patrimonio libero | 143.122 | 12.641 | - | 155.763 |

| | 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 | 111.218 |
| Totale | 531.764 | (1) | 111.218 | 642.981 |

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 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 | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 201.900 | 201.900 |
| Totale | 201.900 | 201.900 |

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 |
| | Totale | 201.900 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | 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 | - | - |
| | Totale | 201.900 | - | - | - | - | 201.900 | - | |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Commento

Nella seguente tabella vengono espone 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 | Increment. | 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- |
| | Totale | 446.938 | - | - | - | 312.624 | 134.314 | 312.624- | |
| <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 |
| | Totale | 276.413 | 25.306 | - | - | - | 301.719 | 25.306 | |
| <i>debiti verso imprese controllate e collegate</i> | | | | | | | | | |
| | Debiti v/Patners | 0 | - | - | - | - | 0 | - | - |
| | Totale | 0 | - | - | - | - | 0 | - | |
| <i>debiti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/riten.redditi lavoro dip.e ass. | 27.600 | 2.691 | - | - | - | 30.291 | 2.691 | 10 |
| | Erario c/riten.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 | - |
| | Totale | 35.484 | 3.203 | - | - | 7.323 | 31.364 | 4.120- | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | 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 |
| | Totale | 78.337 | 2.431 | - | - | 1.600 | 79.168 | 831 | |
| <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 |
| | Totale | 186.987 | 12.958 | - | - | 40.343 | 159.602 | 27.385- | |
| <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 | |
| | Totale | 18.129 | 58.802 | - | - | 479 | 76.452 | 58.323 | |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>debiti verso altri finanziatori</i> | | | | | | | | | |
| | Finanziamento Toyota | 2.586 | - | - | - | 2.586 | - | 2.586- | 100- |
| | Totale | 2.586 | - | - | - | 2.586 | - | 2.586- | |

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 |
| Totale | 782.619 |

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

- Mutuo Banca Popolare di Sondrio – Cabiato 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 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

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 |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI PASSIVI</i> | | |
| | Ratei passivi | 231 |
| | Totale | 231 |

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 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 31/12/2023 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