

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020

SETTORE DI ATTIVITÀ

La Fondazione opera da lungo tempo nei servizi di contrasto alla grave emarginazione mediante la gestione di servizi di accoglienza ed assistenza.

Nel corso del 2020, in coerenza con quanto fatto negli anni precedenti e nonostante l'emergenza sanitaria in corso la Fondazione ha continuato ad operare erogando servizi di assistenza ed accoglienza per migranti richiedenti asilo, persone senza dimora, famiglie in emergenza abitativa, gestendo, inoltre, centri di accoglienza residenziali e semiresidenziali per persone con dipendenze da alcol e sostanze stupefacenti provenienti dai vari attori sociosanitari.

La Fondazione ha inoltre significativamente aumentato il proprio intervento nell'ambito dell'emergenza alimentare potenziando, grazie al contributo di donatori privati, il numero di pacchi viveri distribuiti direttamente o tramite associazioni presenti nella propria rete territoriale ed attivando un primo servizio di mensa mobile per persone senza dimora sul territorio lombardo ed aperto un emporio solidale a Bacoli (Napoli) che si affianca a quello già operativo sul territorio di Rozzano (Milano).

La Fondazione ha prestato, nel corso dell'anno, la propria opera sulla base di accordi quadro o convenzioni stipulati, prevalentemente, con la Regione Lombardia, la Prefettura di Milano, il Comune di Milano, l'ATS Milano Città Metropolitana ed il Comune di Roma.

ANALISI DEI RICAVI

Il valore totale della produzione per il 2020 risulta essere € 18.972.646 in calo di € 2.904.063 rispetto all'anno precedente.

	2020	2019	Var %
Ricavi delle prestazioni	7.865.534	13.120.532	-40,05
Altri ricavi e proventi	11.038.279	8.756.178	+26,06
Totale Valore della Produzione	18.903.813	21.876.709	-13,59

Il calo dei ricavi per prestazioni è stato complessivamente pari a € 5.254.998.

In particolare si segnala un significativo decremento per effetto della chiusura di una parte dei centri di accoglienza di migranti richiedenti asilo. Sono stati chiusi, nella seconda metà del 2019 i centri di via Balduccio da Pisa e di via Fantoli a Milano, e di quelli presenti a Varese ed a Lecco.

A questa riduzione del perimetro di attività si somma nell'anno l'effetto dell'emergenza sanitaria, in tutte le nostre grandi strutture di accoglienza, sia per richiedenti asilo che per senza dimora, si è provveduto a porre in essere protocolli di sicurezza per la prevenzione del contagio che hanno comportato una riduzione dei posti offerti, in seguito all'aumento del distanziamento ed alla creazione di aree separate per la gestione di eventuali quarantene.



Complessivamente nel corso del 2020 sono state offerte 136.107 giornate di accoglienza per richiedenti asilo e rifugiati, in riduzione del 55.6 % rispetto al 2019 e 207.794 giornate di accoglienza per senza dimora, famiglie in emergenza ed area dipendenze, in aumento del 4.52% % rispetto al 2019

La voce altri ricavi e proventi fa registrare, nel periodo, un incremento pari a € 2.282.101.

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

- proventi della raccolta fondi cresciuti nel periodo di € 3.086.926 raggiungendo l'importo complessivo di € 10.409.353;
- altre componenti di questa voce fanno registrare complessivamente una diminuzione di € 804.825, la cui parte più rilevante è rappresentata dal calo delle sopravvenienze attive complessivamente pari a € 682.103.

ANALISI DEI COSTI

Nel corso del 2020 la Fondazione per far fronte all'estremamente significativo calo di ricavi causato dalla riduzione di notti di accoglienza nell'area della migrazione è stata costretta ad implementare una serie di interventi per ridurre i propri costi di funzionamento, ottenendo complessivamente una riduzione dei costi pari a € 2.987.441.

	2020	2019	Var %
Costi per materie prime, sussid., di consumo e merci	1.716.271	1.621.747	+5.83
Costi per servizi	7.234.543	7.837.667	-7.70
Costi per godimento beni di terzi	456.330	1.137.684	-59.89
Costi per il personale	7.140.473	9.363.012	-23.74
Ammortamenti e svalutazioni	475.548	520.756	-8.68
Altri accantonamenti	1.229.560	822.857	+49.43
Oneri diversi di gestione	580.125	516.568	+12.30
Totale Costi della Produzione	18.832.850	21.820.291	-13.83

Il calo più considerevole si registra nelle voci relative ai costi per il personale con una riduzione complessiva pari a € 2.222.539, seguito dal calo nella voce Costi per il godimento di beni di terzi per € 681.354, dovuto alla forte riduzione del numero di centri di accoglienza per la migrazione, e dal calo nella voce Costi per servizi che si è ridotta per complessivamente per € 603.124 pur vendendo nascere la voce di costo per servizi di prevenzione e protezione dall'infezione Covid per € 101.227.

La voce **costi per materie prime, sussid., di consumo e merci** presenta invece un incremento complessivo di € 94.524, va sottolineato come nell'anno l'acquisto di beni per la protezione dall'infezione Covid degli ospiti e dei lavoratori sia stato pari a € 191.221.

La voce **Ammortamenti e svalutazioni** registra calo complessivi di € 45.208 dovuti prevalentemente alla riduzione della voce ammortamenti migliorie beni di terzi.

La voce **Altri accantonamenti** registra un aumento complessivo nell'anno pari a € 406.703, da segnalare in particolare la costituzione di un fondo per costi emergenza Covid per € 250.000 e un fondo di € 200.000 per a

copertura delle attività di micro credito a favore di persone provenienti da una situazione di svantaggio ed inserite nel progetto "Una casa per tutti".

La voce Oneri diversi di gestione fa registrare un incremento complessivo di € 63.557 la cui componente principale è rappresentata dall'incremento della voce sopravvenienze passive per € 114.747.

ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

Il valore totale delle immobilizzazioni materiali ha registrato nel corso dell'anno un incremento al netto delle variazioni dei fondi di ammortamento di € 705.845, in particolare la variazione del valore lordo della voce Terreni e Fabbricati è stata di € 911.539 ed è dovuta all'acquisto di appartamenti e terreni destinati all'attività di Housing per un importo complessivo di € 817.000, per l'acquisizione a seguito di lascito testamentario di un appartamento del valore periziato di 73.416 € e per la capitalizzazione di costi di ristrutturazione di immobili già di nostra proprietà per un importo di € 21.123.

Attualmente è in corso il progetto di ristrutturazione della cascina di Via Scanini 42 a Milano, immobile acquisito nel corso del 2020 e che verrà dedicato a progetti di Housing sociale che permettano di accogliere ospiti con animali domestici. Tale progetto è previsto concludersi nella prima metà del 2021 e porterà ad una ulteriore capitalizzazione dei costi di ristrutturazione stimabili ad oggi in complessivi € 800.000.

ANALISI DEI RISCHI

Relativamente al valore futuro dei Ricavi il rischio maggiore è rappresentato da un numero limitato di committenti, fortemente concentrato a livello geografico e, soprattutto, dall'attesa ulteriore riduzione di attività nell'area dell'accoglienza migranti.

Rischi di credito ad oggi non vengono individuati stante la natura pubblica e l'affidabilità creditizia delle controparti. I crediti verso il comune di Sesto San Giovanni, iscritti a bilancio nel corso del 2017 e oggetto di contenzioso con la controparte, risultano oggi interamente svalutati così come risultano accantonati i costi per le spese legali per il ricorso contro la sentenza in primo grado sfavorevole alla Fondazione.

I rischi di natura finanziaria sono ad oggi rappresentati nel rischio di una variazione sfavorevole dei tassi di interesse, infatti l'intera posizione debitoria superiore ai 12 mesi di € 2.363.424 è rappresentata da mutui bancari a tasso variabile.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La Fondazione ha rapporti con una sola società collegata: Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl, di cui è quotista per il 49% del capitale e con la quale ha costituito, in data 22 luglio 2016, un raggruppamento Temporaneo di Scopo finalizzato alla gestione del "Progetto Mirasole" da svolgersi all'interno dell'Abbazia di Mirasole. Fondazione Progetto Arca è capofila del raggruppamento con una quota pari al 30% sulla gestione complessiva del progetto.

I rapporti si articolano in dettaglio:

- prestito deliberato ed erogato nel corso del 2016 per un importo di € 300.000 e ad oggi in essere per un importo pari ad € 233.333;
- contratto di noleggio di attrezzature per un importo complessivo per il 2020 di € 45.000.



- contratto di avalimento sottoscritto in data 4 aprile 2019 per la partecipazione alla gara europea indetta dal Comune di Milano relativamente all'Appalto nr 04/2019 avente per oggetto "affidamento dei servizi a contrasto della grave deprivazione materiale destinati a persone adulte senza dimora nell'ambito del programma PO I FEAD PG n. 76719/2019" per un importo complessivo non superiore a € 210.000. L'attività progettuale e la relativa prestazione di avalimento sono previste esaurirsi nel corso del 2021.
- addebiti effettuati da Fondazione Progetto Arca Onlus nel corso dell'anno 2020 per complessivi € 181.720 per rimborso spese costi di gestione dell'Abbazia di Mirasole e distacco di personale della Fondazione.
- addebiti effettuati da Progetto Mirasole Impresa Sociale Srl nel corso dell'anno 2020 per complessivi € 751.729 dei quali € 372.176 per fornitura pasti e derrate alimentari per gli ospiti della Fondazione, € 186.794 per attività di manutenzione e sanificazione, 108.711 per personale distaccato presso la Fondazione, € 84.048 per utenze ed utilizzo degli spazi presso l'Abazia di Mirasole.

VARIAZIONE DEL PERSONALE E SVILUPPO CONTRATTUALE AL 31 DICEMBRE 2020

	2020	Var %	2019	2018
Dipendenti	192	-5.42	203	317
Collaboratori	35	-20.45	44	39
Stage e borse lavoro	0	-100.00	2	4
Professionisti con Partita Iva	12	0	12	20
Totale	239	-8.43	261	380

Alla data del 31 dicembre 2020 registriamo un numero complessivo di addetti in riduzione di 22 unità rispetto al 31 dicembre 2019, di cui 11 dipendenti.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 c.c. per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio, si segnala il protrarsi dell'emergenza sanitaria derivante dal Covid 19, emersa in Italia verso la fine di febbraio 2020 ed i provvedimenti presi dal Governo al fine di limitare la diffusione del contagio.

Considerata la tipologia e la durata dei contratti di appalto e delle convenzioni in essere e la natura di servizi di accoglienza offerti dalla Fondazione nonché la rilevanza e la diversificazione dei proventi generati dall'attività di Raccolta Fondi, fermo restando la totale incertezza sull'evoluzione della situazione a livello nazionale, al momento della redazione della presente nota non si ravvisano effetti rilevanti sull'andamento economico delle Fondazione e sui correlati flussi di cassa attestati.

LA Fondazione ha stanziato un accantonamento per far fronte ai futuri costi per beni e servizi per il contrasto dell'epidemia fra gli ospiti ed i lavoratori per € 250.000.

Il Legale Rappresentante

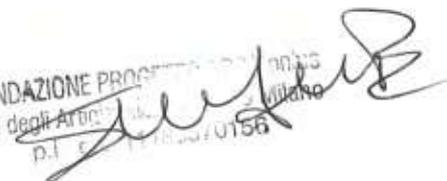
 FONDAZIONE PROGETTO ARCA onlus
 Via degli Artigianelli, 6 - 20159 Milano
 p. i. c. i. 11183570156

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	7.865.534	13.120.532
A.5.a) Ricavi e proventi diversi	11.038.279	8.756.178
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	18.903.813	21.876.709
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Costi mat. prime, sussid., di consumo e merci	-1.716.271	-1.621.747
B.7) Costi per Servizi	-7.234.543	-7.837.667
B.8) Costi per godimento di beni di terzi	-456.330	-1.137.684
B.9) Costi per il Personale		
B.9.a) Salari e Stipendi	-5.246.503	-6.943.795
B.9.b) Oneri Sociali	-1.416.068	-1.871.335
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	-305.836	-394.883
B.9.e) Altri costi per il personale	-172.066	-152.999
Totale Costi per il Personale	-7.140.473	-9.363.012
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni		
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	-59.676	-182.359
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	-346.163	-338.397
B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-69.709	
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	-475.548	-520.756
B.12) Accantonamenti per Rischi	0	0
B.13) Altri Accantonamenti	-1.229.560	-822.857
B.14) Oneri diversi di gestione	-580.125	-516.568
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-18.832.850	-21.820.291
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	70.962	56.419
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Totale Altri Proventi Finanziari	2.075	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	-53.880	-92.884
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-51.805	-92.860
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	3.087
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	3.087
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.157	-33.354
IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO	-21.734	-19.900
UTILE (PERDITE) DELL' ESERCIZIO	-2.577	-53.254

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
ATTIVO		
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>B.I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento</i>	0	0
<i>B.I.5) Avviamento</i>	0	7.784
<i>B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>	480.357	444.950
Totale Immobilizzazioni Immateriali	480.357	452.733
<i>B.II) Immobilizzazioni Materiali</i>		
<i>B.II.1) Terreni e Fabbricati</i>	6.237.561	5.524.484
<i>B.II.3) Attrezzature industriali e commerciali</i>	35.400	57.232
<i>B.II.4) Altri beni Materiali</i>	223.951	322.532
<i>B.II.5) Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	113.181	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	6.610.093	5.904.248
<i>B.III) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
<i>B.III.1) Partecipazioni</i>		
<i>B.III.1.d) Partecipazioni in altre imprese</i>	52.545	37.545
<i>B.III.2.d.2) Crediti verso Altri oltre 12 mesi</i>	233.333	233.333
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	285.878	270.878
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.376.328	6.627.860
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>C.II) Crediti</i>		
<i>C.II.1) Crediti verso Clienti</i>		
<i>C.II.1.a) Crediti verso Clienti entro 12 mesi</i>	3.880.559	5.501.638
Totale Crediti verso Clienti	3.880.559	5.501.638
<i>C.II.4 bis) Crediti Tributari</i>		
<i>C.II.5 bis) Crediti Tributari entro 12 mesi</i>	59.120	74.375
Totale Crediti Tributari	59.120	74.375
Totale Imposte Anticipate	0	0
<i>C.II.5 quater) Crediti verso Altri</i>		
<i>C.II.5.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi</i>	307.963	384.230
Totale Crediti verso Altri	307.963	384.230
Totale Crediti	4.247.643	5.960.243
<i>C.IV.1) Depositi Bancari e Postali</i>	2.938.785	2.529.761
<i>C.IV.3) Danaro e Valori in Cassa</i>	24.811	42.856
Totale Disponibilità Liquide	2.963.597	2.572.617
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.211.240	8.532.860
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>D.2) Altri Ratei e Risconti Attivi</i>	152.700	167.472
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	152.700	167.472
TOTALE ATTIVO	14.740.268	15.328.192

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I) Fondo di Dotazione	479.638	479.638
A.VI.) Altre riserve	2.102.018	2.081.855
Totale Altre Riserve	2.581.656	2.561.493
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-2.577	-53.254
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.579.079	2.508.240
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.3) Altri Fondi	3.286.102	1.797.902
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	3.286.102	1.797.902
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	1.044.768	955.040
D) DEBITI		
D.4) Debiti verso Banche		
D.4.a) Debiti verso Banche entro 12 mesi	606.812	2.085.373
D.4.b) Debiti verso Banche oltre 12 mesi	2.363.424	4.081.841
Totale Debiti verso Banche	2.970.236	6.167.213
D.7) Debiti verso Fornitori		
D.7.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	2.540.895	1.895.690
Totale Debiti verso Fornitori	2.540.895	1.895.690
D.12) Debiti Tributari		
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi	163.468	168.044
Totale Debiti Tributari	163.468	168.044
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza		
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	429.674	361.303
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	429.674	361.303
D.14) Altri Debiti		
D.14.a) Altri Debiti entro 12 mesi	1.208.850	1.030.462
Totale Altri Debiti	1.208.850	1.030.462
TOTALE DEBITI	7.313.123	9.622.711
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.2) Altri Ratei e Risconti Passivi	517.195	444.299
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	517.195	444.299
TOTALE PASSIVO	14.740.268	15.328.192

FONDAZIONE PROSPERITÀ
Via degli Arco...
p.l. 50136/0156



RENDICONTO FINANZIARIO 2020

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

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

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 2.577
Imposte sul reddito	€ 21.734
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 51.805
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 70.962
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 1.535.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 405.839
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 1.941.235
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 1.621.079
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 645.205
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 14.772
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 72.898
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 338.280
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 2.692.234
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 51.805
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 26.310
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	€ 42.532
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 35.583
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 4.668.848

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 1.052.008
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 1.052.008
	€ 0
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-€ 87.299
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 87.299
	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	-€ 15.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 15.000
	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 1.154.307

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 1.405.144
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	-€ 1.718.417
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 3.123.561
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 390.980
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 2.572.617
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 2.963.597

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ESERCIZIO 2020

INQUADRAMENTO GIURIDICO DELL'ENTE

La Fondazione PROGETTO ARCA ONLUS è una fondazione istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Prefettura di Milano al n. 966 pag. 5184, vol. 5°.

La Fondazione è fiscalmente qualificata come "organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus)" ai sensi del D.Lgs. 460/97.

Ai sensi del D.Lgs. 460/97 le attività poste in essere dalla Fondazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES. Ai fini IRAP l'attività della Fondazione non produce materia imponibile ai sensi delle L.R. Lombardia 27/2001.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI DURANTE L'ESERCIZIO

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

Accoglienza residenziale

Durante l'esercizio 2020 è continuata l'attività di accoglienza e accompagnamento delle famiglie ospiti della Fondazione, in collaborazione con i comuni di Milano e di Rozzano.

Accoglienza residenziale per soggetti pluritrattati

Il progetto sperimentale "una storia nuova", che riguarda un nuovo modello di residenzialità in appartamenti per soggetti che presentano tratti di cronicità, in essere dall'agosto del 2012 è continuato regolarmente nelle unità d'offerta sociosanitarie di Bassa Intensità Assistenziale dell'area Dipendenze site in via Roberto Tremelloni 42, Milano.

Accoglienza umanitaria

L'accoglienza dei profughi che sono in esodo per fuggire dalla guerra e dalla persecuzione, che presso i nostri centri trovano un luogo dove riposare, dei mediatori culturali, un servizio medico, kit igienici e vestiario è continuata per tutto il 2020 sulla base di una convenzione in essere con la Prefettura di Milano e con il Comune di Milano.

Accoglienza sanitaria

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

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

Sostegno emergenze

Dal 24/11/2014 ci è stato affidato dal Comune di Milano il servizio di accoglienza e gestione di soggetti in difficoltà abitativa allontanati da alloggi di edilizia residenziale pubblica.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 c.c. per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio, si segnala il protrarsi dell'emergenza sanitaria derivante dal Covid 19, emersa in Italia verso la fine di febbraio 2020 ed i vari provvedimenti presi dal Governo al fine di limitare la diffusione del contagio.

Considerata la tipologia e la durata dei contratti di appalto e delle convenzioni in essere con la Prefettura di Milano, il Comune e l'ATS e la natura di servizi di accoglienza offerti dalla Fondazione nonché la rilevanza e la diversificazione dei proventi generati dall'attività di Raccolta Fondi, fermo restando la totale incertezza sull'evoluzione della situazione a livello nazionale, al momento della redazione della presente nota non si ravvisano effetti rilevanti sull'andamento economico della Fondazione e sui correlati flussi di cassa attestati.



PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio assolve il fine di esprimere in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2020 ed il risultato di gestione conseguito nell'esercizio chiuso a tale data.

Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

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

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

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

La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale, conto economico, del rendiconto finanziario, relazione sulla gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

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

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

I criteri di valutazione adottati vengono di seguito espressi.

1. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a costo.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote massime fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stazionamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico (eventualmente rivalutato), sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

2. Costi pluriennali da ammortizzare

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico residuo.

Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione.

4. Crediti

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo" mediante l'iscrizione di un'apposita voce correttiva denominata "fondo svalutazione crediti".

L'entità del richiamato fondo correttivo è determinata sia in funzione dei crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso dei crediti che a tale epoca sono considerati "sani".

5. Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze alla data del 31/12/2020.

6. Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

7. Ratei e risconti

I ratei e risconti d' esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all' esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

8. Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre 2019, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

L'importo della voce in esame è comprensivo delle voci dettagliate al prospetto

1) Immobilizzazioni Immateriali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
452.733	87.300		59.676	480.357

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
0				0

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

5) Avviamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
7.784			7.784	0

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
444.949	87.300		51.892	480.357

Gli incrementi registrati nel periodo sono relativi a:

- € 81.840 migliorie beni di terzi per che comprende le ristrutturazioni degli immobili non di proprietà della Fondazione che sono state ammortizzate per la durata di utilizzo dei beni; all'interno di queste

le ristrutturazioni degli appartamenti del complesso Ungheria/Vigentino, che seguono un progetto a contributo da parte di fondazione Cariplo

- € 5.460 relativi a nuove licenze SW acquisite in corso di esercizio.

II) Immobilizzazioni Materiali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
5.904.248	1.052.008		346.163	6.610.093

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
5.524.484	911.539		198.462	6.237.561

L'incremento di tale voce è costituito dalle acquisizioni a titolo oneroso dei seguenti immobili:

- App.to Via Campanella 2, Milano: €59.000;
- App.to Via Mambretti 5, Milano: €49.000;
- App.to Via Cogne 5, Milano: €100.000;
- App.to Via Varesina 55, Milano €123.000;
- App.to Via Orwell 6, Milano €106.000;
- Palazzina via Scanini 42, Milano €260.000;

dall'acquisto di un terreno edificabile in via Capri a Milano per €120.000, dalla capitalizzazione dei costi di ristrutturazione dell'app.to di Via Palmanova 28/B a Baranzate per € 21.123 e dall'acquisizione a seguito di successione testamentaria dell'app.to di Via Salomone 85 a Milano periziato al valore di €73.416.

3) Attrezzature industriali e commerciali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
57.232	610		22.442	35.400

Non ci sono stati incrementi significativi in questa voce

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
322.532	18.491		117.072	

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
85.521			19.680	65.841

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
53.160	13.038		17.829	48.369

L'incremento registrato nell'anno è dovuto all'acquisto di un veicolo dedicato al servizio di cucina mobile.

Attrezzature elettroniche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
33.193	1.386		11.558	23.021

Non ci sono stati incrementi significativi in questa voce

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
34.775	3.504		15.562	27.717

L'incremento è dovuto per l'acquisto di attrezzatura medica per il servizio di accoglienza post acuta.

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
14.462			615	13.847

Attrezzature Agordat

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
72.925	563		40.533	32.955

Non ci sono stati incrementi significativi in questa voce

Attrezzature Mirasole

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
9.000			9.000	0

Nel luglio 2016 la Fondazione ha iniziato la gestione dell'abbazia di Mirasole nel comune di Opera.

Prima di tale data l'Abbazia era in uso ai Canonici Regolari Premonstratensi Priorato Premonstratense San Norberto che ha ceduto, dietro corrispettivo, alcune attrezzature funzionali all'attività che viene svolta all'interno dell'Abbazia.

Costruzioni leggere

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
19.496			2.294	17.202

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Consistenza finale
0	113.181			113.181

La voce immobilizzazione in corso e acconti comprende gli acconti versati per il progetto di ristrutturazione relativo all'immobile di via Scanini 42, il progetto è previsto si concluda nel corso del 2021.

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
270.878	15.000			285.878

La voce è composta da euro 32.645 per azioni di banca Etica, euro 4.900 per le quote sociali dell'Impresa sociale Progetto Mirasole, da euro 15.000 per azioni della Società Vita Editoriale Spa sottoscritte nel corso del 202 ed euro 233.333 per il residuo prestito infruttifero concesso all'Impresa sociale Progetto Mirasole.

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
5.960.243	4.247.643	-1.712.560

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Crediti verso clienti	3.880.559	5.501.638	-1.621.079
Crediti tributari	59.120	74.375	-15.255
Crediti verso altri	307.963	384.230	-76.267
Totale	4.247.643	5.960.243	-1.712.560

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	3.880.559		
Crediti tributari	59.120		
Crediti verso altri	307.963		

Totale	4.247.643		
---------------	------------------	--	--

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

La voce crediti verso clienti comprende crediti per fatture emesse da incassare pari a Euro 1.495.693, crediti per fatture da emettere per Euro 2.445.125, note di credito da emettere per Euro -18.369 il fondo perdite su crediti pari a Euro -39.072.

La voce crediti tributari si riferisce per Euro 21.731 al bonus ai sensi dell'art. 1 del decreto legge 24 APRILE 2014, N. 66, per credito iva per euro 14.140, per acconto Irap per Euro 1.348, per acconto Ires per Euro 21.847 e per un Credito per Ritenute 730 Dipendenti per Euro 54.

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

IV) Disponibilità liquide

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
2.572.617	2.963.597	390.979

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
2.529.761	2.938.785	409.024

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
42.856	24.811	-18.045

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
59.951	52.221	-7.730

L'importo registrato come esistenza iniziale era relativo a ricavi di competenza dell'esercizio 2019 riconducibili all'attività di raccolta fondi.

Il valore finale del periodo è determinato dai contributi maturati relativi ad alcune attività progettuali in corso che si concluderanno nel corso del 2021.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
107.521	100.479	-7.042

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

- 55.203 € per contratti di assicurazione;
- 19.332 € per canoni e noleggi;
- 9.343 € per affitti;
- 16.601 € varie.

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
282.620	197.765	-84.855

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

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

SALARI e STRAORDINARI DI COMPETENZA	137.305 €
SPESE CONDOMINIALI e UTENZE	35.840 €
EROGAZIONI POCKET MONEY	22.298 €

VARIE

2.322 €

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

Risconti passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
161.679	319.430	157.751

Come per l'esercizio precedente si è provveduto a imputare nell'esercizio le quote di competenza dei contributi ricevuti in conto impianti, ricevuti negli esercizi precedenti, riportando agli esercizi successivi le rimanenti quote.

Nell'anno si è ricevuto un contributo di 200.000 € relativo all'acquisto della cascina di Via Scanini 42.

Tale contributo verrà attribuito agli esercizi successivi sulla base del piano di ammortamento del bene che è previsto entrare un uso nel corso del 2021.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

La seguente tabella evidenzia le consistenze e le movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutti i fondi e le riserve sono dedicate allo svolgimento dell'attività statutaria, per il perseguimento delle finalità istituzionali.

Il fondo di dotazione risulta composto dall'iniziale dotazione patrimoniale dell'Ente, generatasi in fase di costituzione. Contempla inoltre i versamenti ad esso imputati secondo le previsioni di statuto.

Il Patrimonio libero risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di utili, e da riserve da statuto previste.

Il patrimonio vincolato risulta composto da risorse destinate a specifiche finalità.

I fondi vincolati da terzi rappresentano risorse erogate da terzi e dai medesimi vincolate e finalizzate alla realizzazione di determinati progetti od al conseguimento di determinati scopi.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali evidenziano risorse originariamente libere, successivamente vincolate e finalizzate in forza di volontà espressa dai competenti organi dell'Ente. L'organo competente all'apposizione del vincolo è competente anche in merito alla sua risoluzione.

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-53.253		-2.577	-2.577
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.600.512			1.547.258
3) Riserve statutarie	481.343	73.416		554.759
Totale patrimonio netto	2.508.240	73.416	-2.577	2.579.079

L'incremento delle riserve statutarie è dovuto all'iscrizione di Euro 73.416 per l'immobile di Via Salome 85 in Milano, ricevuto come lascito testamentario.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
1.797.902	1.607.285	119.085	3.286.102

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

Fondo	Anno Creazione	Importo	Saldo 2019	Acc.to 2020	Utilizzo 2020	Saldo 2020
Acc.to Sistema Informativo	2016	100.000	42.745		19.085	23.660
Acc.to Viale Ungheria	2017	250.000	187.300			187.300
Acc.to Fondo rischi attività istituzionali	2017	900.000	650.000	600.000		1.250.000
Acc.to Dismissione immobili	2018	95.000	95.000	100.000		195.000
Acc.to Contratto Uneba e transazioni individuali	2019	100.000	100.000		100.000	0
Acc.to Riconversione Mambretti e Agordat	2019	722.857	722.857			722.857
Acc.to emergenza covid	2020	250.000		250.000		250.000
Acc.to una casa per tutti	2020	200.000		200.000		200.000
Acc.to Micro Progetti 2020	2020	129.560		129.560		129.560
Fondi Vincolati per progetti	2020	327.725		327.725		327.725
TOTALE		3.075.142	1.797.902	1.607.285	119.085	3.286.102

Il fondo per il sistema informativo della Fondazione è stato rilasciato, coerentemente con gli anni precedenti, in quota costante.

Il fondo per la ristrutturazione degli appartamenti affidati dal Comune di Milano siti in viale Ungheria non è stato modificato in corso di anno in attesa della chiusura del progetto e della rendicontazione alla Fondazione bancaria che ha cofinanziato il progetto.

Il fondo rischi per le attività istituzionali della Fondazione è stato incrementato a seguito del giudizio di primo grado sfavorevole nella causa con il comune di Sesto San Giovanni, giudizio contro cui la Fondazione ha presentato ricorso. Il fondo è stato altresì incrementato a fronte di possibili riorganizzazioni dell'attività della Fondazione per le convenzioni in scadenza nel corso del 2021.

Il fondo per la dismissione immobili costituito a fine 2019 è stato incrementato in vista della possibile riconsegna alla proprietà di due immobili attualmente in uso alla Fondazione, l'importo è stato stimato sulla base del costo di ripristino sostenuto in precedenza dalla Fondazione per immobili analoghi.

Il fondo accantonato lo scorso esercizio per il contratto Uneba è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accordo sindacale raggiunto per la gestione dei premi di risultato ed al conseguente riconoscimento di un pagamento *una tantum* a favore dei dipendenti della fondazione effettuato a dicembre 2020.

Il fondo accantonato nel 2019 per la ristrutturazione degli immobili di via Mambretti e di Via Agordat è stato mantenuto invariato, i progetti di ristrutturazione a causa dell'emergenza sanitaria sono stati sospesi e rimandati ai futuri esercizi.

Accantonamento emergenza Covid: è stato costituito un fondo per i costi che sosterremo nel corso del 2021 per gli acquisti di materiali e servizi necessari alla sanificazione degli ambienti di lavoro e di accoglienza della Fondazione e più in generale al contrasto della diffusione dell'epidemia fra gli ospiti ed i lavoratori. L'importo è stato determinato sulla base dei costi consuntivati nel corso del 2020 che ammontano complessivamente a 292.448 €.

Accantonamento per il progetto "Una casa per tutti": il CDA della Fondazione ha deliberato nel corso del 2020 l'attivazione di questo progetto volto a favorire l'accesso all'abitazione, tramite la sottoscrizione di un mutuo prima casa, da parte di soggetti svantaggiati che normalmente non potrebbero accedere a tali prodotti bancari. La Fondazione interviene, al termine di un percorso di recupero di autonomia e di educazione finanziaria, fornendo garanzie ulteriori agli istituti di credito a copertura di una parte del debito. Tale fondo rotativo è stato determinato in 200.000 € necessari a favorire, indicativamente, l'erogazione di 20 mutui prima casa.

I costi accantonati per il micro progetti si riferiscono ad interventi di beneficenza indiretta, in ambito internazionale, deliberati dal CDA nel corso del 2020 ma che sono stati temporaneamente sospesi a causa dell'emergenza sanitaria.

I fondi vincolati per progetti sono rappresentati dalle donazioni e dai contributi ricevuti nel corso del 2020 e specificatamente destinati alla copertura parziale dei costi di ristrutturazione dell'immobile di via Scanini, ristrutturazione che è prevista concludersi entro la metà del 2021.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
955.040	307.724	217.996	1.044.768

Gli incrementi si riferiscono all'accantonamento dell'esercizio mentre il decremento è relativo agli utilizzi per la cessazione di rapporti ed agli anticipi su TFR richiesti ed accordati nel corso dell'anno.

D) DEBITI

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
9.622.711	7.313.123	-2.309.588

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Quota esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	606.812	2.363.424	527.251
Debiti vs fornitori	2.540.895		
Debiti tributari	163.468		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	429.674		
Altri debiti	1.208.850		
Totale	4.949.699	2.363.424	527.251



Nel corso dell'esercizio 2020 la Fondazione non ha richiesto nuovi mutui. I debiti verso banche al 31/12/2020 sono esclusivamente costituiti dai debiti residui relativi ai mutui immobiliari sottoscritti negli esercizi precedenti.

Fornitori

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
per Fatture da saldare	1.363.804	1.416.540	-52.736
per Fatture da Ricevere	1.177.091	505.996	671.095
Per note di credito da ricevere		-26.846	26.846
Totale	2.540.895	1.895.690	645.205

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES	21.000	7.961	13.039
Ritenute fiscali dipendenti/collaboratori	141.932	156.000	-14.068
IVA	480	-1.763	2.243
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	56	5.846	-5.790
Totale	163.468	168.044	-4.575

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	383.607	350.027	33.580
Debiti vs INPS per collaboratori	31.488	29.030	2.458
Debiti Inail	14.428	-17.906	32.334
Debiti enpals	151	151	0
Totale	429.674	361.303	68.371

Altri debiti

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	514.252	453.856	60.396
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	427.627	201.494	226.133
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	77.314	57.431	19.884
Debito finanziamenti dipendenti	2.122	5.267	-3.145
Debiti pignoramento dipendenti	766	2.161	-1.395
Debito Fare Mutua	952	1.046	-93



Debiti esodo dipendenti rateizzato	0	211.535	-211.535
Debiti diversi	185.818	97.672	40.663
Totale	1.208.850	1.030.462	178.389

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2020. L'importo complessivo di €1.801.035 è così composto:

BENEFICIARIO	IMPORTO IN ESSERE
COMUNE DI MILANO	34.164,00
COMUNE DI MILANO	186.960,00
ROMA CAPITALE DIP POLITICHE SOCIALI	3.986,51
PREFETTURA UTG MILANO	721.527,28
COMUNE DI MILANO	19.812,00
COMUNE DI MILANO	19.812,00
IMMOBILIARE SAN BIAGIO SRL	15.000,00
COMUNE DI MILANO	71.604,00
COMUNE DI MILANO	32.765,54
COMUNE DI MILANO	10.000,00
COMUNE DI MILANO	19.726,54
COMUNE DI MILANO	258.210,69
COMUNE DI MILANO	156.420,00
COMUNE DI MILANO	11.041,05
REGIONE LAZIO	78.540,00
COMUNE DI MILANO	29.322,00
FERROVIE DELLO STATO SPA	18.750,00
COMUNE DI MILANO	28.000,00
FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO	50.000,00
UNIABITA SOC. COOP.	13.428,25
COMUNE DI MILANO	7.117,05
REGIONE LOMBARDIA	14.847,75

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
18.903.813	21.876.709	-2.972.897

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
7.865.534	13.120.532	-5.254.998

I ricavi delle prestazioni evidenziano un significativo decremento per effetto della chiusura di una parte consistente dei centri di accoglienza di migranti richiedenti asilo. Sono stati chiusi, nella seconda metà del 2019 i centri di Balduccio, Fantoli, Varese e Lecco.

A questa riduzione del perimetro di attività si somma nell'anno l'effetto dell'emergenza sanitaria, in tutte le nostre grandi strutture di accoglienza si è provveduto a porre in essere protocolli di sicurezza per la

prevenzione del contagio che hanno comportato una riduzione dei posti offerti, in seguito all'aumento del distanziamento ed alla creazione di aree separate per la gestione di eventuali quarantene.

Il totale di € 7.865.534 è così composto:

- € 1.860.184 prestazioni verso ASL per la gestione dei servizi di Accoglienza residenziale per alcol/tossicodipendenti e del servizio di Accoglienza semiresidenziale Notturna, accoglienza residenziale soggetti pluritrattati e servizio di accoglienza post acute presso il centro di Via Mambretti;
- € 5.852.173 prestazioni rese con convenzione con enti pubblici, in particolare:
 - € 3.093.256 per il servizio di accoglienza richiedenti asilo in convenzione con la prefettura di Milano;
 - € 1.871.576 per servizi di Housing e di accoglienza senza dimora in convenzione con il comune di Milano;
 - € 711.932 per servizi di accoglienza richiedenti asilo e rifugiati in convenzione con il comune di Milano
 - € 175.409 per servizi di Housing e accoglienza senza dimora in convenzione con altri enti e comuni.
- € 101.933 contributi di rimborso spese;
- € 51.243 per rette pagate dalle ospiti anziane della struttura di via Agordat.

Altri ricavi e proventi

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
11.038.279	8.756.178	+2.282.101

Il totale di € 11.038.279 si riferisce a:

<i>DONAZIONI IN NATURA</i>	11.606
<i>BANDI</i>	25.000
<i>RICAVI VARI</i>	50.761
<i>LASCITI</i>	112.731
<i>CORPORATE</i>	1.251.596
<i>MAILING</i>	3.787.783
<i>DONATORI PRIVATI</i>	1.063.499
<i>ALTRE DONAZIONI/EVENTI</i>	82.224
<i>5 PER MILLE</i>	555.466
<i>DONAZIONI RID</i>	3.260.381
<i>DONAZIONI CARTA DI CREDITO</i>	129.336
<i>RICAVI SMS</i>	78.971
<i>RIMBORSO SPESE MIRASOLE</i>	47.723
<i>MIRASOLE NOLEGGIO</i>	45.000
<i>DISTACAMENTO TEMPORANEO MIRASOLE</i>	133.997
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	386.138
<i>ABBUONI E SCONTI ATTIVI</i>	1.467
<i>RIMBORSI ASSICURAZIONE</i>	14.601

La quota di altri ricavi direttamente dipendente dalle attività di raccolta fondi è cresciuta nel periodo di € 3.035.012

Le principali componenti la voce sopravvenienze attive sono:



- 206.375 € di note credito ricevute da fornitori, prevalentemente conguagli a nostro favore di utenze luce e gas.
- 149.828 € di fatture clienti relative a ricavi di competenza 2019.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
18.832.850	21.820.291	-2.987.440

La voce è costituita per la maggior parte da costi per il sostentamento e la cura delle persone accolte, la differenza rispetto al precedente esercizio è dovuta al decremento dei servizi e degli utenti accolti.

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
1.716.271	1.621.747	94.524

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono pari a € 1.716.271 e si compongono di:

ABBIGLIAMENTO	29.847
TABACCO	32.430
ALIMENTARI	461.246
MATERIALE DI CONSUMO	140.670
ACCESSORI	150.662
MATERIALE DI PULIZIA	51.241
CANCELLERIA E STAMPATI	39.518
MEDICINALI	103.383
CARBURANTE	50.655
MATERIALE DI PULIZIA E IGIENE	43.113
ABBUONI E SCONTI PASSIVI	1.624
SOMMINISTRAZIONE PASTI	420.660
BENI COVID	191.221

Tali costi risultano incrementati rispetto all'esercizio precedente, nonostante la riduzione delle attività di accoglienza come indicato sopra, a causa dei costi per beni impiegati per il contrasto dell'emergenza covid fra ospiti e lavoratori, che ammontano nell'anno a 191.221 €.

Costi per servizi

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
7.234.543	7.837.667	-603.124

I costi per servizi sono pari a € 7.234.543 e si compongono di:

ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	32.334
ASSICURAZIONI IMMOBILI	29.422
ASSICURAZIONI VARIE	10.611
ATTIVITA' RICREATIVE UTENZA	4.904
ATTREZZATURE VARIE DI MODICO VALORE	429
CANONI ASSISTENZA E NOLEGGIO	171.178
CANONI SISTEMA INFORMATIVO	9.046
COLLABORAZIONI OCCASIONALI	181.810
COMMISSIONI RIO/CARTE DI CREDITO	60.786
COSTI CORPORATE	51.298
COSTI DI PROMOZIONE	511.554

COSTI PER PROFESSIONISTI	431.233
DOCUMENTI UTENTI	8.770
EROGAZIONI	427.716
EROGAZIONI BENEFICHE	750
ESAMI CLINICI	9.703
FORMAZIONE	39.115
LAVORO ACCESSORIO	3.038
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	34.922
MANUTENZIONE IMMOBILI	201.478
MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINE E ARREDI	186.802
ONERI FACTORING	19.285
ONERI PER FIDEJUSSIONI	39.106
PARCHEGGI	1.305
PEDAGGI AUTOSTRADALI	7.214
POSTALIZZAZIONE MAILING	607.275
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	644.481
SERVIZI DI LAVANDERIA	5.073
SERVIZI FACCHINAGGIO TRASPORTO	29.608
SOMMMINISTRAZIONE LAVORO	36.869
SP.RAPPRESENTANZA E OMAGGI NATALIZI	1.062
SPESE C/C BANCARI E POSTALI	69.538
SPESE CONDOMINIALI	190.832
SPESE D' INTEGRAZIONE	8.908
SPESE DI SPEDIZIONE/POSTALI	36.052
SPESE DISINFESTAZIONI	50.542
SPESE PER AUTOMEZZI	1.456
SPESE TELEFONICHE	79.069
SPESE VIAGGIO	13.629
SPESE X RACCOLTA FONDI (hm)	2.238.943
TRASPORTO PUBBLICO	40.424
TRASPORTO VALORI	979
UFFICIO STAMPA	39.132
UTENZE ACQUA	64.930
UTENZE ACQUA MIRASOLE	6.270
UTENZE ELETTRICITA'	315.764
UTENZE ELETTRICITA' MIRASOLE	22.047
UTENZE GAS	116.710
UTENZE GAS MIRASOLE	19.997
UTENZE TELEFONICHE MIRASOLE	19.918
SERVIZI COVID	101.227

Le spese per Raccolta Fondi e campagne Mailing aumentano nel corso dell'esercizio per € 311.724 in coerenza con l'aumento dei ricavi provenienti dalle attività di raccolta fondi.

I costi per servizi di igienizzazione e disinfezione ambienti per contrastare l'emergenza Covid ammontano nell'anno a € 101.227.

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
456.330	1.137.684	-681.354

La significativa riduzione dei costi per godimento beni terzi nel corso dell'anno è dovuta alla riduzione del numero dei centri di accoglienza per richiedenti asilo che si è verificata a fine 2019 con la conseguente riduzione dei costi di affitto di tali strutture.

Personale

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
7.140.473	9.363.012	-2.222.538

La somma, pari a € 7.142.361, in forte calo coerentemente con la riduzione dei ricavi delle prestazioni accoglie i seguenti costi relativi al personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 5.246.503 salari e stipendi;
- € 1.416.068 oneri sociali;
- € 305.836 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 172.066 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori ed al costo del periodo relativo al piano sanitario Uneba Unisalute.

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
475.548	520.755	-45.208

Riportiamo le aliquote utilizzate per categoria di bene:

Categoria beni	Aliquota
Immobili	3%
Arredi	12%
Attrezzature elettroniche	20%
Attrezzature uso corrente	25%
Ristrutturazione immobile	3%
Autovetture	25%
Beni di modico valore	100%
Migliorie su beni di terzi	In base a durata contratto di locazione

Per quanto attiene ai beni cespiti destinati ad attrezzare le comunità presenti presso gli stabili acquisiti in locazione, sono stati ammortizzati in base alla residua durata del contratto di locazione.

Altri accantonamenti

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
1.229.560	822.857	406.703

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

Costi per accantonamenti e svalutazioni 2020		
Importo	Tipologia di fondo	Descrizione

€ 69.709	Fondo svalutazione Crediti	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante, di cui 50.000 € ad incrementare il fondo specifico per il contenzioso con il comune di Sesto San Giovanni
€ 550.000	Fondo Rischi	Accantonamento per riorganizzazione attività istituzionali
€ 250.000	Fondo Rischi	Accantonamento per costi emergenza Covid
€ 200.000	Fondo Rischi	Accantonamento per costi progetto "Una casa per tutti"
€ 129.560	Fondo Rischi	Accantonamento per micro progetti 2020
€ 100.000	Fondo Rischi	Accantonamento per dismissione immobili

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
580.125	516.568	63.557

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

ABBONAMENTI/LIBRI E RIVISTE	2.275
ACCANTONAMENTO MICROPROGETTI	100.440
COSAP SPESE VARIE	959
IMPOSTA BOLLO SU FATTURE	1.436
IMU	23.036
MINUSVALENZE	4.913
MULTE E CONTRAVVENZIONI AUTOMEZZI	1.644
QUOTE ADESIONI	17.250
SANZIONI AMMINISTRATIVE	5.080
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	340.665
SPESE VARIE	52.596
TARI	29.832

La voce accantonamento microprogetti è relativa al sostegno di progetti di beneficenza indiretta in ambito internazionale, deliberati dal CDA nel corso del 2020 ma che sono stati posticipati a causa dell'emergenza sanitaria.

La voce sopravvenienze passive € 340.665 è composta principalmente da costi di competenza dell'esercizio precedente, non stimabili, le voci più rilevanti si riferiscono:

- 208.185 € per fatture fornitori, utenze e canoni relativi agli anni precedenti;
- 53.492 € per note credito e rettifiche alla voce fatture da emettere relative ad anni precedenti;
- 33.804 € per conguaglio Inail di competenza 2019;
- 26.500 € per accordi conciliativi con terze parti;
- 18.684 € per il conguaglio TARI relativo ad esercizi precedenti.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
-51.805	-92.860	41.055

I valori si riferiscono esclusivamente a interessi passivi bancari su conti correnti, mutui, anticipi fatture e contratti.

La consistenza degli interessi attivi pari a Euro 2.075 è costituita interamente da interessi su conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari, pari a Euro 53.880, sono così costituiti:

INTERESSI PASSIVI C/C	2.721
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTO	4.777
INTERESSI PASSIVI MUTUO IMMOBILE	41.056
INTERESSI FACTORING	5.135
INTERESSI DI MORA	192

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazione
21.734	19.900	1.834

Gli importi si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio 2020 calcolate sui redditi degli immobili di proprietà e sui ricavi delle attività connesse oltre che all'importo previsto per l'IRAP da versare alla regione Lazio per il rapporto di collaborazione che abbiamo in essere su Roma. L'incremento è dovuto all'incremento del numero degli immobili registrato nell'anno.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di dipendenti pari a 192 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

Addetti della Fondazione

Direttori d'area	5
Coordinatori	17
Amministrativi	33
Educatori	17
Altri addetti	120
Totale	192

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2020.

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

Il Legale Rappresentante
FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
Via d'Arca, 20159 (MI)
11183570156



Fondazione Progetto Arca Onlus

Relazione della società di revisione
indipendente

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Progetto Arca Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Progetto Arca Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso, dal rendiconto finanziario a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Progetto Arca Onlus al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Altri aspetti

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

Responsabilità degli Amministratori e del collegio dei revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Fondazione Progetto Arca Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Fondazione Progetto Arca Onlus al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Fondazione Progetto Arca Onlus al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Progetto Arca Onlus al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 27 aprile 2021

BDO Italia S.p.A.



Vincenzo Capaccio
Socio

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
Sede in Milano – Via degli Artigianelli 6
Codice fiscale 11183570156

Relazione del Collegio dei Revisori sul Bilancio 31/12/2020
ai sensi dell'art. 25 D.Lgs. 460/97 e dell'art. 2429 bis Codice Civile

° ° 0 ° °

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Progetto Arca – ONLUS

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

la presente relazione esprime il parere e le osservazioni del Collegio dei Revisori a seguito dell'attività di vigilanza svolta, con particolare riferimento agli esiti gestionali dell'anno 2020, riportati nel bilancio che vi viene sottoposto per l'approvazione.

Il nostro operato, come indicato dall'art. 13 dello Statuto, è diretto al controllo sulla regolare amministrazione dell'Ente, e più in generale sul perseguimento delle finalità istituzionali e sulla tutela del patrimonio della Fondazione, osservate, per quanto applicabili, le norme di cui agli art. 2403 e 2409 bis del Codice Civile (così come ci viene richiesto dall'art. 25 del Decreto Legislativo 460/1997).

La revisione del bilancio d'esercizio è stata demandata, su base volontaria, alla società di revisione BDO. La "revisione volontaria" eseguita da BDO è stata seguita dal rilascio di apposita "Relazione della società di revisione" alla quale facciamo riferimento ed integralmente richiamiamo in questa sede.

La presente Relazione, in termini unitari, farà riferimento ai seguenti punti della nostra attività:

- 1) Vigilanza sulla gestione e sull'assetto organizzativo
- 2) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27/1/2010 n. 39 e controllo contabile
- 3) Relazione sul Bilancio 2020 con richiamo all'art. 2429, comma 2
- 4) Esame dell'osservanza delle previsioni dell'art. 25 del D.Lgs n.460/1997

* * 0 * *

1) Vigilanza sulla gestione e sull'assetto organizzativo:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge ed in particolare dello Statuto, in forza del quale l'attività concretamente svolta dall'Ente è coerente con le finalità in esso contenute, ovvero secondo la volontà del suo Fondatore.
- Abbiamo ottenuto dai Responsabili delle funzioni amministrative periodiche informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo

economico, finanziario e patrimoniale deliberate e poste in essere nell'esercizio, assicurandoci che le stesse non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi, in contrasto o con lo Statuto dell'Ente, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'ente, sul relativo funzionamento e sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

2) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27/1/2010 n. 39 e controllo contabile

Relazione sulla revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio

La società di revisione BDO, ha rilasciato la propria Relazione alla quale facciamo integrale riferimento, facendo nostro e confermando il giudizio finale espresso senza rilievi.

Controllo contabile

Diamo atto che il sistema di rilevazioni contabili risulta adeguato alle dimensioni della Fondazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese, con rilevazione delle operazioni riferentesi all'attività istituzionale ed alle attività connesse.

3) Relazione sul Bilancio 2020 ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

Il nostro esame è stato condotto in analogia ai principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati da Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e quindi, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge, civilistiche e speciali, che disciplinano il bilancio d'esercizio, tenuto altresì conto delle specificità di un ente non profit.

Il fascicolo di Bilancio 2020 da noi esaminato riguarda i seguenti documenti:

- Il "Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020", comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, redatti in osservanza degli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Tutti i dati patrimoniali ed economici dell'esercizio sono raffrontati, a fini comparativi, ai valori generati nell'esercizio precedente, ove necessario opportunamente riclassificati, per consentirne il migliore raffronto.

* * O * *

I dati analitici dello Stato Patrimoniale e del relativo Conto Economico (Rendiconto gestionale), possono essere sintetizzati nei seguenti termini:

SITUAZIONE PATRIMONIALE		
ATTIVO PATRIMONIALE		
	2020	2019
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	7.376.328	6.627.860
ATTIVO CIRCOLANTE	7.211.240	8.532.860
RATEI E RISCONTI	152.700	167.472
TOTALE ATTIVO	14.740.268	15.328.192
PASSIVO PATRIMONIALE		
	2020	2019
PATRIMONIO NETTO	2.579.079	2.508.240
<i>FONDO DI DOTAZIONE</i>	<i>479.638</i>	<i>479.638</i>
<i>PATRIMONIO LIBERO</i>	<i>2.099.441</i>	<i>2.028.602</i>
FONDO RISCHI E ONERI	3.286.102	1.797.902
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.044.768	955.040
DEBITI	7.313.123	9.622.711
RATEI E RISCONTI	517.195	444.299
TOTALE PASSIVO	14.740.268	15.328.192

Nel Patrimonio Netto risulta compreso il risultato negativo della gestione dell'esercizio 2020 ammontante a € -2.577

* * O * *

RENDICONTO GESTIONALE

valori in unità di €

	2020	2019
RICAVI DI GESTIONE	18.903.813	21.876.709
COSTI DI GESTIONE	(18.832.850)	(21.820.291)
RISULTATO DELLA GESTIONE	70.962	56.419
PROVENTI FINANZIARI	2.075	25
ONERI FINANZIARI	(53.880)	(92.884)
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	(51.805)	(92.860)
PROVENTI STRAORDINARI		3.087
ONERI STRAORDINARI		
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.157	(33.354)
IMPOSTE	(21.734)	(19.900)
UTILE/(PERDITA) DI ESERCIZIO	(2.577)	(53.254)

* * O * *

Il valore espresso in bilancio dal "Patrimonio Netto della Fondazione" nel corso del 2020 si è così modificato:

Valore Patrimonio Netto all'inizio dell'esercizio	€. 2.508.240
Decremento per perdita d'esercizio 2020	€. -2.577
Incremento riserve per contributi in c/investimento	€. 73.416

Valore Patrimonio Netto finale	€. 2.579.079
---------------------------------------	---------------------

I criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2020, come per i bilanci passati, sono stati ispirati al criterio generale, improntato a condivisibili principi di prudenza e nell'ottica della continuità aziendale. I dati sono quindi perfettamente confrontabili con quelli dell'esercizio precedente.

Nella "Nota Integrativa" è stata fornita una completa ed esauriente informativa ai sensi dell'art. 2427 codice civile.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Ricordiamo che la responsabilità della gestione compete al Consiglio di Amministrazione ed alle scelte decisionali di questo. L'attuazione delle linee direttive del Consiglio trova compimento nell'operato della Direzione Generale dell'Ente. Al Collegio dei Revisori spetta il controllo delle azioni intraprese dai predetti Organi per la gestione dell'Ente.

Risultato di gestione

La fondazione chiude con un sostanziale pareggio, dopo avere fatto accantonamenti al fondo rischi di oltre un milione di euro, tenuto conto, peraltro verso, che la fondazione per l'attività svolta in Lombardia è esente da IRAP (L. n. 27/2001). Gli oneri IRES sono sostanzialmente dovuti ai redditi fondiari.

La struttura dei costi e dei ricavi è profondamente cambiata rispetto agli anni precedenti.

Sono diminuiti i ricavi per una diminuzione dell'attività di assistenza, cui ha corrisposto una drastica riduzione dei costi soprattutto del personale. In tal modo è stato possibile mantenere un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi. Vale la pena notare che voci di costo legate alla pandemia hanno pesato sul conto economico in modo significativo.

La situazione patrimoniale appare solida, e non viene sostanzialmente intaccata dalle modeste perdite degli ultimi due esercizi. Si può, quindi, guardare, nonostante l'emergenza sanitaria, con una certa tranquillità ai futuri esercizi. La situazione finanziaria non ha destato durante l'esercizio particolari preoccupazioni, e non si sono verificate tensioni sulla liquidità.

Il Collegio prende atto che dalle previsioni fatte (budget) non si prevedono conseguenze drammatiche derivanti dalla emergenza sanitaria e che non è messa in discussione la continuità aziendale.

* * O * *

4) L'esame dell'osservanza delle previsioni dell'art. 25 del Decreto Legislativo 460/1997

Con riferimento alle previsioni del D.Lgs 460/97 abbiamo acquisito i documenti di dettaglio dai quali emerge il bilancio complessivo scomposto nelle due componenti di attività istituzionale e connessa, così come definite dai riferimenti normativi sopra richiamati.

Dall'analisi di detti documenti si rileva il rispetto dei vincoli previsti per il mantenimento della qualifica di ONLUS.

Infine, si prende atto che la Fondazione sta predisponendo, come del resto aveva già fatto nello scorso esercizio, il bilancio sociale secondo le Linee Guida, emanate dal Ministero del Lavoro e delle politiche sociali (D.M. 4 luglio 2019).

Ci si riserva di esprimere una valutazione non appena il documento andrà in approvazione.

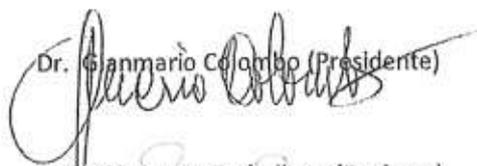
* * O * *

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2020 della Fondazione Progetto Arca – ONLUS, rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria ed il risultato d'esercizio conseguito e come tale riteniamo debba essere approvato.

Milano, 27/04/2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Gianmario Colombo (Presidente)


Dott. Giuseppe Garbellano (Revisore)


Dott.ssa Nunzia Radoja (Revisore)
