

FONDAZIONE PROGETTO ARCA ONLUS
BILANCIO ESERCIZIO 2014

STATO PATRIMONIALE

Attività	2014	2013
A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
<i>TOTALE</i>		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I-Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e ampliamento	184.243	162.198
7) Altre	2.794	3.999
<i>TOTALE</i>	187.037	166.197
II-Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	2.442.520	2.058.404
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.161	
4) Altri beni	140.375	102.095
<i>TOTALE</i>	2.588.056	2.160.499
III-Immobilizzazione finanziarie:		
altri titoli/quote banca etica	32.645	79.595
<i>TOTALE</i>	32.645	79.595
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.807.738	2.406.291
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I-Rimanenze		
<i>TOTALE</i>		
II-Crediti		
1) Verso clienti	2.520.552	975.606
5) Verso altri		
entro 12 mesi	55.798	4.399
oltre 12 mesi	6.450	73.532
<i>TOTALE</i>	2.582.800	1.053.537
III-Attività fin.che non cost.immob.		
<i>TOTALE</i>		
IV- Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	598.743	585.901
3) Denaro e valori in cassa	3.499	8.484
<i>TOTALE</i>	602.242	594.385
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.185.042	1.647.922
D) RATEI E RISCONTI attivi	262.271	403.507
TOTALE ATTIVITA'	6.255.051	4.457.720

Passività	2014	2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I-Fondo dotazione	479.638	479.638
II-Riserva da sovrapprezzo azioni		
III-Riserve di rivalutazione		
IV-Riserva legale		
V-Riserve statutarie		
VI-Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII-Altre riserve, distintamente indicate	286.833	332.039
VIII-Utili (perdite) portati a nuovo		
IX-Utile (perdita) dell'esercizio	261.399 -	45.208
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.027.870	766.469
B) FONDI PER RISCHI ONERI		
3) Altri	644.712	44.712
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	644.712	44.712
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	239.871	204.830
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	1.117.358	175.909
b) Oltre 12 mesi	329.419	333.538
c) Oltre 5 anni	328.505	381.037
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.590.531	1.066.914
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	320.000	1.019.959
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	85.956	61.951
b) Oltre 12 mesi		
13) Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	139.770	95.320
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi		776
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	316.511	213.958
TOTALE DEBITI (D)	4.228.050	3.349.362
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	114.548	92.347
TOTALE PASSIVITA'	6.255.051	4.457.720
CONTI D'ORDINE		
Garanzie e impegni	51.256	91.381
TOTALE	51.256	91.381

Rendiconto gestionale	2014	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.991.349	3.218.325
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e f		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinaz		
4) Incrementi di immobilizz. per lavori inte		
5) Altri ricavi e proventi	4.025.014	3.543.599
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.016.363	6.761.924
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e	1.319.415	557.722
7) Per servizi	3.981.918	3.619.087
8) Per godimento di beni di terzi	172.693	250.256
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.682.436	1.616.995
b) Oneri sociali	543.803	410.465
c) Trattamento di fine rapporto	82.601	73.913
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	49.479	25.571
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	61.493	56.444
b) Ammortamento immobilizzazioni materiall	91.076	38.659
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. Liquide		
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons.		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti	600.000	
14) Oneri diversi di gestione	135.493	129.644
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.720.407	6.778.756
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	295.956 -	16.832
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	1.749	1.180
17) Interessi e altri oneri finanziari	50.382	30.093
17-bis) Utili e perdite su cambi		
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 48.633 -	28.913
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	14.076	1.471
21) Oneri straordinari		
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	14.076	1.471
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	261.399 -	44.274
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		934
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio		934
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	261.399 -	45.208

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Legale Rappresentante





NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ESERCIZIO 2014

Il presente bilancio è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425, ed è espresso in unità di Euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro. Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Fondazione.

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI DURANTE L'ESERCIZIO

A vent'anni dalla nascita della Fondazione la missione della nostra organizzazione è ad una importante svolta. L' impegno l'accoglienza e l'aiuto che offriamo stanno crescendo in maniera significativa grazie anche alla concessione ventennale con la quale il Comune di Milano, a seguito di un bando pubblico, ci ha affidato gli spazi dell'ex scuola di via Mambretti 33.

Durante l'esercizio l'immobile è stato ristrutturato in alcuni spazi per renderlo conforme agli standard richiesti per il servizio Post acute.

Nei prossimi esercizi le ristrutturazioni coinvolgeranno l'intero edificio al fine di creare un dormitorio rinnovato, un centro di ascolto, un albergo sociale.

Sono inoltre stati inaugurati gli uffici amministrativi e di raccolta fondi in Via degli Artigianelli, 6 che fin da subito sono stati operativi e nel mese di febbraio si è provveduto a spostare la sede legale.

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



Accoglienza residenziale

Negli ultimi mesi dell'anno ha preso il via un nuovo progetto che vuole offrire un approccio diverso al trattamento della homelessness. Sperimentato già dagli anni Novanta negli Stati Uniti, il modello Housing First in Italia è in fase sperimentale.

Housing First non solo è una risposta più efficace all'emergenza dei senza dimora, ma anche più conveniente in termini di costo-beneficio rispetto ad altri servizi più tradizionali esistenti sul territorio. Il progetto intende fornire una pronta accoglienza in tre appartamenti ALER assegnati alla Fondazione a tre beneficiari, senza dimora da lungo periodo, le quali comparteciperanno al pagamento dell'affitto utilizzando, laddove esiste, una parte del proprio reddito minimo.

Un'équipe multidisciplinare seguirà gli ospiti sulla base di un progetto condiviso, supportandoli nelle attività da svolgere, in un primo momento con maggior frequenza, fino ad arrivare al raggiungimento degli obiettivi prefissati, verso una maggiore autonomia (sul modello assertive engagement).

La presente sperimentazione in collaborazione con FioPSD ha una durata di due anni.



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 stato

prorogato sino al marzo 2015 per. Iniziato nel 2013 è un progetto in convenzione con l'Asl Lombardia per cui è in fase di definizione l'accreditamento.

Accoglienza umanitaria

La convenzione stipulata nell'ottobre 2013 con il Comune di Milano per l'accoglienza dei profughi che sono in esodo verso il nord Europa per fuggire dalla guerra e dalla persecuzione, che presso i nostri centri trovano un luogo dove riposare, dei mediatori culturali, un servizio medico, kit igienici e vestiario è stata successivamente prorogata per tutto il 2014 a causa dei picchi di accoglienze che si sono raggiunti soprattutto nei mesi più caldi.

Accoglienza Sprar

Il progetto Sprar è stato prorogato per una triennalità con un incremento dei posti a disposizione da 30 a 58. Tale incremento ha comportato la riapertura del centro di accoglienza di via Stella e la diminuzione delle accoglienze in appartamenti.

Custodia sociale

Tale attività vede in questo esercizio la sua estinzione per quanto riguarda al gestione da parte della nostra Fondazione.

Accoglienza sanitaria

Una collaborazione tra la Fondazione, il Comune di Milano, Asl regione Lombardia e nei primi mesi dell'anno con medici Senza Frontiere ha dato vita al progetto denominato Post Acute per homeless people.

Si tratta di un servizio di accoglienza che offre, a chi non ha una dimora l'accesso regolare alle cure mediche e infermieristiche. I primi mesi hanno visto una collaborazione pratica di Medici senza frontiera con nostra Fondazione, collaborazione che si è conclusa nel mese di settembre per lasciare l'intero servizio nelle mani della nostra Fondazione.

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.

A seguito dell'aggiudicazione di un bando pubblico con Comune di Milano, abbiamo ricevuto la concessione ventennale degli spazi dell'ex scuola di via Mambretti 33. Durante l'esercizio è stato parzialmente ristrutturato e adibito, in parte, al servizio di accoglienza Post acute. Le ristrutturazioni coinvolgeranno l'intero edificio al fine di creare un dormitorio rinnovato, un centro di ascolto, un albergo sociale.

Sono inoltre stati inaugurati gli uffici amministrativi e di raccolta fondi in Via degli Artigianelli, 6 che fin da subito sono stati operativi e nel mese di febbraio si è provveduto a spostare la sede legale.

Criteri di valutazione art. 2427 n.1

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31.12.2014 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all' art. 2423 co.4 e all' art. 2423 bis co.2.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31.12.2014, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

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 conto economico.

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.

Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall' art. 2425 c.c..

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 31/12/2014

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 2014, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

I) Immobilizzazioni Immateriali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
359.702	108.786		281.451	187.037

1) Costi di impianto e ampliamento

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
340.853	106.053		262.663	184.243

Le variazioni riguardano gli impianti relativi all' immobile di via Artigianelli in fase di ultimazione e le ristrutturazione degli impianti dell'immobile di Via Mambretti che hanno permesso che fosse adibito a centro di accoglienza del progetto Post acute homeless.

7) Altre

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
18.849	2.733		18.788	2.794

Nell'esercizio si è deciso di investire maggiormente nel software dedicato alla raccolta dei dati e alla gestione del data base donazioni/donatori.

II) Immobilizzazioni Materiali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
2.370.437	492.179		274.560	2.588.056

1) Terreni e fabbricati

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
2.058.404	407.594		23.478	2.442.520

Gli incrementi riguardano le migliorie apportate all' immobile di via degli Artigianelli.

3) Attrezzature industriali e commerciali

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
0	5.734		573	5.161

Visto l'incrementarsi dei nostri progetti e delle accoglienze che prevedono la produzione e la distribuzione di pasti sono stati fatti degli investimenti sulle attrezzature della cucina.

4) Altri beni

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
312.033	78.851		250.509	140.375

La voce è costituita dei seguenti beni:

Arredo

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
90.576	28.646		67.878	51.344

Automezzi

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
109.518	34.300		105.696	38.122

Nel corso del' esercizio sono stati acquistati tre nuovi mezzi usati.

Attrezzature elettriche

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
31.657	13.111		22.176	22.592

Attrezzature uso corrente

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
34.641	2.794		26.657	10.778

Ristrutturazioni immobili

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
20.511			2.972	17.539

Beni di modico valore

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
25.130			25.130	0

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	Consistenza finale
79.595	50	47.000		32.645

Nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati titoli di Stato scaduti per Euro 47.000 ricevuti in lascito da un donatore nell'esercizio precedente.

II) Crediti

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
1.053.537	2.582.800	1.529.263

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Crediti verso clienti	2.520.552	975.606	1.544.946
Crediti verso altri	62.248	77.931	-15.683
Totale	2.582.800	1.053.537	1.529.263

La voce crediti verso altri è diminuita per effetto della diminuzione dei depositi cauzionali per contratti di affitto e perché durante l'esercizio si è scelto di costituire i depositi cauzionali per convenzioni tramite fidejussione.

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	2.520.552		
Crediti tributari	13.247		
Crediti verso altri	42.551	6.450	
Totale	2.576.350	6.450	

La voce crediti verso clienti comprende crediti per fatture emesse da incassare pari a Euro 1.795.498, crediti per fatture da emettere per Euro 735.917 il fondo perdite su crediti pari a Euro 10.863. L'incremento della voce si riferisce a importi dovuti dal Comune di Milano.

Nei primi mesi dell'esercizio 2015 si sono incassati gli importi fatturati.

La voce crediti tributari si riferisce al bonus ai sensi dell'art. 1 del decreto legge 24 APRILE 2014, N. 66 ed è stato compensato con i debiti esposti nel modello f24 in scadenza 16/01/2015.

La voce crediti verso altri esigibile entro 12 mesi comprende gli anticipi a fornitori e i depositi cauzionali per convenzioni di imminente scadenza e restituzione, la voce "esigibili oltre 12 mesi" raccoglie i depositi cauzionali versati in sede di stipula dei contratti di locazione.

IV) Disponibilità liquide

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
594.385	602.242	7.857

1) Depositi bancari e postali

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
585.901	598.743	12.842

3) Denaro e valori in cassa

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
8.484	3.499	-4.985

V) Ratei e risconti, altri fondi, altre riserve

Ratei attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
33.046	61.821	28.775

La voce comprende ricavi di competenza dell'esercizio riconducibili all'attività di raccolta fondi per Euro 4.162 e Euro 57.659 per contributi ricevuti da Fondirigenti incassati nell'esercizio successivo dopo presentazione della relativa rendicontazione.

Risconti attivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
370.461	200.450	-170.011

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

Canoni assistenza	891
Trasporto pubblico	212
Assicurazione varie	2.725
Assicurazione automezzi	13.719
Assicurazione immobili	10.390
Costi di promozione	4.375
Costi di promozione relativi al face to face	168.138

Ratei passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
4.483	40.350	35.867

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

SPESE PER DIPENDENTI	33.716
CADUTA DELLE DONAZIONI	2.935
TELEFONIA	1.426
QUOTE ADESIONI	300
MULTE	1.973

Risconti passivi

Esistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione
87.864	74.198	-13.666

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

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	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondi di dotazione	479.638			479.638
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-45.208	306.609		261.401
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	254.179		45.208	208.971
3) Riserve statutarie	77.860			77.860
Totale	286.831	306.609	45.208	548.232
Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi				-
Totale	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	766.469	306.609	45.208	1.027.870

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
44.712	600.000		644.712

Il fondo viene costituito per far fronte agli oneri certi nel loro manifestarsi, riconducibili ad investimenti su beni immobili di terzi.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Esistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
204.830	82.601	47.560	239.871

Gli incrementi i 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
3.349.362	4.228.050	878.688

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	1.117.358	329.419	328.505
Debiti vs altri finanziatori			
Acconti			
Debiti vs fornitori	1.590.531	320.000	
Debiti tributari	85.956		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	139.770		
Altri debiti	316.511		
Totale	3.250.126	649.419	328.505

L'incremento dei debiti verso banche è dovuto al ricorso allo strumento dell'anticipo fatture.

Fornitori

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
per Fatture da saldare	1.680.675	1.918.134	-237.459
per Fatture da Ricevere	234.880	168.739	66.141
Per note di credito da ric	-5.024		-5.024
Totale	1.910.531	2.086.873	-176.342

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES			
Ritenute fiscali dipendenti	49.525	43.897	5.628
Ritenute fiscali collaboratori	26.475	9.824	16.651
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	9.956	8.230	1.726
Totale	85.956	61.951	24.005

Debiti verso Istituti di previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	86.328	75.380	10.948
Debiti vs INPS per collaboratori	46.375	19.075	27.300
Debiti Inail	6.883	1.641	5.242
Debiti enpals	184		184
Totale	139.770	96.096	43.674

Altri debiti

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Debiti vs dipendenti per ferie rol non godute e quattordicesima	109.239	93.416	15.823
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	86.226	70.599	15.627
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	110.104	40.893	69.211
Debiti diversi	10.942	9.050	1.892
Totale	316.511	213.958	102.553

GARANZIE IMPEGNI e altre informazioni

La voce fideiussioni si riferisce principalmente alle fideiussioni rilasciate da Istituti bancari alla data del 31/12/2014.

Le fideiussioni possono essere così dettagliate:

BANCA ETICA	Data stipula	Importo	Causale
CO IND	10/01/2012	€ 15.000	Deposito cauzionale IMMOBILE VIA STELLA
		€ 15.000	

BANCA PROSSIMA			
COMUNE DI MILANO	26/11/2013	€ 27.403	Deposito cauzionale Bando accoglienza bassa soglia via Barzagli 2 definitivo
COMUNE MILANO	04/12/2014	€ 1.725	Deposito cauzionale per l'appalto del Servizio Complementare per l'Accoglienza e la Gestione di soggetti in difficoltà abitative allontanate da alloggi E.R.P. occupati abusivamente
COMUNE DI MILANO	04/12/2014	€ 7.398	Deposito cauzionale per la convenzione per il periodo dal 15/11/2014 al 31/03/2015 per la messa a disposizione di N. 75 posti letto nella struttura di 'prima accoglienza' notturna sita in Via Mambretti N. 33
		€ 36.526	

COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
10.016.363	6.761.924	3.254.439

Ricavi delle prestazioni

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
5.991.349	3.218.325	2.773.024

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

Il totale di € 5.991.349 è così composto:

- € 1.313.904 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;
- € 4.668.295 prestazioni rese con convenzione e più precisamente: € 4.661 per il progetto unità di strada di Milano, € 4.469 per il progetto unità di strada di Roma, € 343.936 per il progetto di Custodia Sociale € 594.557 per il progetto SPRAR, , € 252.955 per il servizio di accoglienza per persone provenienti dalla Romania, € 2.897.630 per il servizio di accoglienza per persone provenienti dalla Siria e € 548.658 per senza dimora e per il piano freddo, € 21.429 per il servizio di Accoglienza e di Gestione di soggetti in difficoltà abitative allontanate da alloggi E.R.P. occupati abusivamente;
- € 9.150 contributi di rimborso spese.

Altri ricavi e proventi.

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
4.025.014	3.543.599	481.415

Il totale di € 4.025.014 si riferisce a:

- € 3.602.967 proventi da attività di raccolta fondi di cui € 3.148.969 per erogazioni liberali da privati ricevute tramite mailing, donazioni occasionali e regolari; durante l'anno si è intensificata l'attività di raccolta fondi tramite corporate che nell' esercizio si è quantificata in € 446.236, nel corso dell'esercizio abbiamo ricevuto donazioni tramite lasciti per € 7.762;
- € 133.518 relativi a donazioni raccolte tramite la campagna del SMS solidale;
- € 2.574 tariffa omnicomprensiva riconosciuta alla Fondazione per l'impianto fotovoltaico;

- € 92.015 relativi a contributi ricevuti e direttamente afferenti alle nostre attività di sostegno emergenza;
- € 152.201 incasso 5 per mille anno 2012 (redditi 2011);
- € 6.559 per rimborsi assicurativi vari;
- € 360 rimborso vitto per il servizio dei volontari civili svolto nei nostri centri;
- € 154 per abbuoni attivi;
- € 34.666 per le quote, di competenza dell'esercizio, dei contributi ricevuti dalla Fondazione Cariplo, dalla Banca del Monte di Lombardia.

Le donazioni erogate nei confronti della nostra Fondazione godono dei benefici fiscali a favore dei donanti previsti dal TUIR e dalle altre norme fiscali con riferimento alle donazioni a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
9.720.407	6.778.756	2.941.651

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
1.319.415	557.722	761.693

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

Costi per servizi.

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
3.981.918	3.619.087	362.831

I costi per servizi sono pari a € 3.981.918 e si compongono di:

- € 1.545.143 oneri di promozione e raccolta fondi, di cui € 295.050 attengono a spese di spedizione;
- € 33.965 per polizze di assicurazioni relative agli immobili, automezzi e varie;
- € 89.556 sono relativi a erogazioni che l'Ente periodicamente corrisponde agli utenti dei progetti SPRAR, gli importi erogati sono determinati in base ai giorni di presenza presso le strutture o gli appartamenti;
- € 353.123 costi relativi a prestazioni di professionisti quali consulente del lavoro, commercialista, medico del lavoro, etc.;
- € 394.764 collaboratori occasionali;

- € 75.690 formazione, nel corso del 2014 abbiamo ricevuto da Fondirigenti un finanziamento su tre piani formativi su misura alla nostra realtà, la formazione riguardava l'area ufficio progetti, l'area manageriale e l'area amministrativa;
- € 177.284 per utenze elettricità, gas e acqua;
- € 35.085 per spese telefoniche;
- € 230.751 per spese di manutenzione a immobili utilizzati per i servizi erogati, impianti e attrezzature in uso;
- € 26.184 relative a spese di trasporto;
- € 1.881 per spese relative a servizi diversi;
- € 30.614 per spese relative agli automezzi per manutenzione e riparazione, pedaggi e parcheggi;
- € 65.994 per canoni di assistenza;
- € 14.967 per spese di viaggio;
- € 2.759 per spese di attività ricreativa dell'utenza, esami clinici e spese d'integrazione per lo utenza ospitata;
- € 7.174 per spese di spedizione, postali;
- € 25.535 per spese condominiali;
- € 6.506 per spese mediche per dipendenti e collaboratori che durante l'esercizio hanno lavorato presso le nostre strutture;
- € 778.490 relativi a costi direttamente imputabili alla raccolta di fondi tramite face to face, corporate e ufficio stampa;
- € 86.453 si riferiscono ai costi necessari al servizio di lavanderia fornito agli utenti del progetto di assistenza ai senza dimora e al piano freddo e profughi.

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
172.693	250.256	-77.563

La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla risoluzione di alcuni contratti di locazione di immobili utilizzati per progetti conclusi durante l'esercizio.

Personale

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
3.358.319	2.126.944	1.231.375

Il costo del personale si è incrementato rispetto all'esercizio precedente in quanto le nuove convenzioni hanno richiesto l'impiego di ulteriore personale.

La somma, pari a € 3.358.319 accoglie i seguenti costi:

- personale impiegato nelle attività della Fondazione:

- € 2.682.436 salari e stipendi;
- € 543.803 oneri sociali;
- € 82.601 trattamento fine rapporto personale dipendente;
- € 49.479 altri costi del personale riferiti all'importo dei buoni pasto erogati ai dipendenti e collaboratori.

Ammortamenti e svalutazioni.

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
152.569	95.103	57.466

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. Le spese relative ai lavori svolti per la ristrutturazione dell'immobile di via Mambretti nell'ala dedicata al progetto Post acute verranno ammortizzati in 3 anni, periodo pari alla durata del contratto con Comune e Asl che regola il servizio, in quanto tali lavori verranno poi rimodulati al termine del progetto ed assorbiti nella nuova ristrutturazione perdendo la loro utilità pluriennale una volta decorsi i 3 anni.

Quest'anno è stato il primo anno di utilizzo e di ammortamento dell'immobile di Via degli Artigianelli per cui è stata applicata l'aliquota ridotta del 50%

Altri accantonamenti

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
600.00		600.000

Si è deciso di accantonare tale importo per costituire un fondo che farà fronte agli oneri certi nel loro manifestarsi, riconducibili alle ristrutturazione dell'immobile di Via Mambretti di proprietà del Comune e concessoci in uso gratuito per venti anni.

Oneri diversi di gestione

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
135.493	129.644	5.849

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

- abbonamenti a giornali e riviste € 734;
- spese conti correnti bancari e postali € 60.294;
- erogazioni benefiche € 1.800;
- multe e contravvenzioni € 5.872;
- quote di adesioni € 25.270;
- TARSU € 15.607;
- sopravvenienze passive € 15.392 la voce è composta principalmente da costi di competenza dell' esercizio precedente di cui non eravamo a conoscenza e a un mancato ricavo del 2013;
- spese varie € 10.524.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
50.382	30.093	20.289

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

Gli oneri finanziari, pari a Euro 50.382, sono così costituiti:

Interessi passivi su c/c ordinari	Euro 4.396
Interessi passivi su anticipi fatture	Euro 19.344
Interessi passivi mutuo immobili	Euro 26.540
Interessi vari	Euro 102

COMPOSIZIONE VOCI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
14.077	1.471	12.606

La voce è composta da sopravvenienze attive relative a stanziamenti di costi in bilancio più alti di quanti effettivamente sostenuti.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli Amministratori: le cariche sociali della Fondazione sono gratuite e pertanto non vi sono compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di dipendenti pari a 52 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

Addetti della Fondazione

Direttori d'area	4
Coordinatori	9
Amministrativi	8
Educatori	7
Altri addetti	24
Totale	52

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2014.

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

Il Legale Rappresentante



Relazione della società di revisione

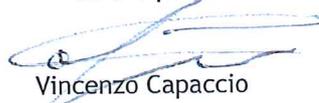
Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione PROGETTO ARCA onlus

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione PROGETTO ARCA onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 aprile 2014.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione PROGETTO ARCA onlus al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso a tale data.

Milano, 8 aprile 2015

BDO S.p.A.



Vincenzo Capaccio
(Socio)