

ASSOCIAZIONE GRUPPO DI BETANIA ONLUS

Sede legale in Milano, Via Ettore Ciccotti, 9

Codice fiscale 97008790152

BILANCIO AL 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
7) Altre	145.564	171.526
TOTALE	145.564	171.526
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	5.291.975	5.317.474
2) Impianti e macchinari	57.804	80.729
3) Attrezzature	110	159
4) Altri beni	45.110	29.206
TOTALE	5.394.999	5.427.568
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.540.563	5.599.094
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - CREDITI		
1) Verso utenti e clienti <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.420	1.010
3) Verso enti pubblici <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	489.657	477.809
4) Verso soggetti privati per contributi <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	20.000	34.100
9) Crediti tributari <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.191	
12) Verso altri <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i> <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	4.425	7.726
TOTALE	528.629	531.581
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
3) Altri titoli	26.531	76.649
TOTALE	26.531	76.649
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	87.252	199.753
3) Denaro e valori in cassa	6.510	3.668
TOTALE	93.762	203.421
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	648.922	811.651
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	23.160	42.048
TOTALE ATTIVO	6.212.645	6.452.793
PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I-FONDO DI DOTAZIONE	18.948	18.948
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		41.667
III - PATRIMONIO LIBERO		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	268.590	408.392
2) Altre riserve	1.628.650	1.628.649
IV - AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-369.436	-139.801

TOTALE	1.546.752	1.957.855
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.094.633	1.070.804
D) DEBITI		
1) Debiti verso banche		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	353.208	236.875
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.719.416	1.889.276
2) Debiti verso altri finanziatori		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		6.086
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	9.168	26.844
6) Acconti		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	125.000	40.000
7) Debiti verso fornitori		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	396.312	316.627
9) Debiti tributari		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	46.714	52.971
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	85.365	102.918
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	440.434	390.128
12) Altri debiti		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	240.008	277.228
TOTALE	3.415.625	3.338.953
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	155.635	85.181
TOTALE PASSIVO	6.212.645	6.452.793

ASSOCIAZIONE GRUPPO DI BETANIA ONLUS

Sede legale in Milano, Via Ettore Ciccotti,9

C.F.97008790152

BILANCIO AL 31/12/2022

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	31/12/2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
2) Servizi	831.041	829.054	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
4) Personale	2.413.797	2.327.783	4) Erogazioni liberali	210.939	301.041
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	18.663	21.348
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	352.613	440.189
7) Oneri diversi di gestione			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da enti pubblici	46.329	25.330
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		41.667	9) Proventi da contratti con enti pubblici	2.820.596	2.790.728
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-41.667		10) Altri ricavi, rendite e proventi	76.227	33.900
			11) Rimanenze finali		
Totale	3.203.171	3.198.504	Totale	3.525.367	3.612.535
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	322.196	414.032
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		12.450
Totale	0	0	Totale	0	12.450
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	12.450
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	14.391	19.498	1) Da rapporti bancari	65	8
2) Su prestiti	80.842	73.847	2) Da altri investimenti finanziari	22.651	3.827
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio	37.884	102.005
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali	3.700	6.302
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi	134	13.282
6) Altri oneri	110	3.324			
Totale	95.343	96.669	Totale	64.434	125.424
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-30.909	28.755
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.094	21.839	1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	427.872	355.649	2) Altri proventi di supporto generale		
4) Personale	93.049	90.495			
5) Ammortamenti	88.214	87.430			
7) Altri oneri	23.993	29.498			
Totale	652.222	584.911	Totale	0	0
Totale oneri e costi	3.950.736	3.880.084	Totale proventi e ricavi	3.589.801	3.750.410
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-360.935	-129.674
			Imposte	8.501	10.127
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-369.436	-139.801

ASSOCIAZIONE GRUPPO DI BETANIA ONLUS

Sede in Milano, Via Ettore Ciccotti, 9

Codice fiscale n. 97008790152

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Signori Soci,
sottopongo alla Vostra attenzione la presente Relazione di Missione che insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto gestionale al 31/12/2022, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

INFORMAZIONI GENERALI

L'ASSOCIAZIONE

L'Associazione è un'organizzazione non lucrativa di utilità sociale iscritta all'anagrafe delle Onlus tenuta presso la Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia.
In data 7/4/2001 l'Associazione ha ottenuto il riconoscimento giuridico nazionale ed è stata iscritta al registro delle persone giuridiche tenuto presso la Regione Lombardia al n. 364.

LE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

L'Associazione Gruppo di Betania Onlus opera in ambito socio assistenziale e socio sanitario attraverso la realizzazione di attività educative, terapeutico-riabilitative, percorsi formativi ed interventi rivolti ad adolescenti e famiglie in difficoltà.

In ambito socio assistenziale l'Associazione opera attraverso due sezioni operative che si configurano come una Rete di Comunità Educative, Alloggi per l'Autonomia di tipo Educativo, Alloggi per l'Autonomia e Progetti Sperimentali, ognuno autonomo e interdipendente, capace di accogliere, contenere e trasformare il disagio dell'adolescente, fino alla sua dimissione. In ambito sanitario invece l'Associazione gestisce una Struttura Residenziale di Neuropsichiatria infantile che accoglie adolescenti che necessitano di percorsi di cura e riabilitativi comunitari, centrati sulla integrazione degli interventi psicopedagogici, psicoterapeutici, psichiatrici e psicofarmacologici.

LE ATTIVITA' DIVERSE

Nel corso dell'esercizio non sono svolte attività diverse.

ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

L'Associazione non ha organizzato raccolte pubbliche di fondi di cui all'art. 143 del tuir. Ha ricevuto però diverse donazioni in denaro come meglio precisato nella Sezione A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale, oltre che medicinali e derrate alimentari.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla presente Relazione di Missione ed è stato redatto in conformità all'art. 13 comma 1 del D.lgs. 117/2017; agli articoli 2423; 2423 bis) e 2426 del Codice Civile, al principio contabile ETS OIC 35 e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo settore. Nella scelta dei criteri di valutazione delle poste di bilancio si è tenuto conto di quanto stabilito nel principio contabile ETS OIC 35 e nelle raccomandazioni emanate dal "Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, Commissione Aziende No Profit" e delle

indicazioni fornite nel 1° Principio contabile per gli Enti non profit “Quadri Sistemático per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit”.

La Relazione di Missione, in base a quanto disposto dall’art.13 del D.lgs. 117/2017 e dal Decreto Ministeriale 5 marzo 2021, contiene le informazioni necessarie a fornire una completa illustrazione e analisi delle poste costituenti lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto gestionale, al fine di consentire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell’Associazione. Nella relazione di Missione sono inoltre illustrati la situazione dell’ente e l’andamento della gestione e sono fornite tutte le informazioni complementari previste dal decreto ministeriale del 5 marzo 2021 ritenute necessarie.

Per la redazione del bilancio sono state seguite le indicazioni fornite dal decreto ministeriale 5 marzo 2021 e gli schemi di Bilancio in esso proposti.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità che nel caso specifico si è ispirata ai criteri e ai principi, in quanto compatibili, del metodo “economico patrimoniale”.

È importante in ogni caso ricordare che vi sono aspetti della gestione, primo fra tutti l’utilità sociale prodotta dalla Associazione che non possono essere rilevati contabilmente, comportando una perdita di interesse verso gli aspetti monetari in cui si traducono i valori di bilancio e rendendo il risultato economico dell’esercizio un indice sintetico poco significativo a rilevare l’efficienza e l’efficacia di una azienda non profit.

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto gestionale e la Relazione di Missione sono stati redatti in unità di euro, come previsto dall’art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all’unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall’importo esposto nella riga di totale.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell’attività sociale, tenendo conto della sostanza dell’operazione o del contratto, nel pieno rispetto del disposto normativo contenuto negli articoli 2423 e 2423 bis) del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione il valore originario rettificato dei soli ammortamenti viene ripristinato.

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte in bilancio al netto dei fondi ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio, attesi l’utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione il valore originario rettificato dei soli ammortamenti viene ripristinato. Le immobilizzazioni materiali sono esposte in bilancio al netto dei fondi ammortamento.

Fabbricati

I fabbricati ricevuti in donazione e successione sono iscritti in bilancio al valore risultante dall'atto di donazione e di successione. All'atto dell'iscrizione dell'immobile nell'attivo patrimoniale, viene incrementato direttamente il valore della "Riserva liberalità immobili" del Patrimonio Netto, senza che ciò generi alcun impatto sul rendiconto gestionale.

Crediti e debiti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo perciò conto delle perdite stimate considerando le singole posizioni in sofferenza ed eventualmente l'evoluzione storica delle perdite su crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Crediti per Contributi da ricevere

Nella contabilizzazione dei contributi sono stati seguiti i criteri di valutazione contenuti nella Raccomandazione n.2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti "La valutazione e l'iscrizione delle liberalità nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit". In particolare, i contributi sono imputati "fra i proventi dell'esercizio in cui sono ricevuti o in quello in cui è acquisito il diritto, difendibile in giudizio, di riceverli, purché ad essi sia attribuibile un attendibile valore monetario. Nella voce "crediti per contributi da ricevere" sono imputati tutti i contributi non ancora erogati ancorché assegnati in via definitiva.

Debiti per erogazioni condizionate

La voce debiti per erogazioni liberali condizionate comprende debiti contratti a fronte di erogazioni liberali che possono essere considerate come acquisite in via definitiva al verificarsi di un predeterminato fatto o al soddisfacimento di una specifica situazione. Ai fini dell'iscrizione del debito nella voce in oggetto, occorre che al non verificarsi della suddetta condizione sia prevista la restituzione dell'attività donata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Transazioni non sinallagmatiche

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale.

In contropartita all'iscrizione nello Stato Patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale classificati sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

In particolare, in contropartita alle attività acquisite attraverso transazioni non sinallagmatiche l'ente rileva un provento nel rendiconto gestionale. In questo modo il rendiconto gestionale dà evidenza della capacità dell'ente di attrarre risorse dall'esterno. Qualora l'organo amministrativo dell'ente decida di vincolare le risorse ricevute a progetti specifici, l'ammontare del vincolo è appostato nell'apposita riserva del patrimonio netto. A fronte dell'iscrizione di detta riserva viene rilevato uno specifico accantonamento nel Rendiconto gestionale. Nell'esercizio in corso e/o negli esercizi successivi, il venire meno del vincolo è contabilizzato attraverso il decremento della riserva e la rilevazione dell'utilizzo nel rendiconto gestionale.

Per le transazioni non sinallagmatiche vincolate da terzi finalizzati ad una causa o ad un progetto specifico sono rilevate in contropartita all'apposita riserva di patrimonio netto e rilasciate nel rendiconto gestionale proporzionalmente all'esaurirsi del vincolo.

Contributi vincolati all'acquisto di immobilizzazioni

Ai sensi del principio contabile nazionale OIC 16, "i contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradatamente sulla vita utile dei cespiti. Tale trattamento contabile è condiviso anche dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti Commissione Enti non Profit n.2. In particolare, la raccomandazione n. 2 del Consiglio stabilisce che: *"le liberalità destinate all'acquisto di immobilizzazioni da ammortizzare devono essere differite e riconosciute come proventi sulla stessa base delle quote di ammortamento relative alle stesse, in modo da associare tali contributi ai benefici economici futuri forniti dai beni strumentali acquisiti."*

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a più periodi contabili, per realizzare il principio della competenza temporale.

Oneri e proventi

I proventi sono stati esposti in bilancio secondo il criterio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Gli oneri sono stati considerati di competenza dell'esercizio in cui sono stati sostenuti per erogare beni e servizi o per sostenere attività e iniziative di raccolta fondi.

I proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale sulle organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

Patrimonio netto

Composto dal Fondo di Dotazione iniziale, dal Patrimonio Vincolato, dal Patrimonio Libero e dall'Avanzo/Disavanzo d'esercizio.

Il patrimonio Vincolato comprende le:

- Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali che rappresentano quote di contributi ancora da liquidare per la realizzazione di attività deliberati dal Consiglio Direttivo dell'Associazione.
- Riserve vincolate destinate da terzi: rappresentano quote di contributi ancora da liquidare provenienti da liberalità destinate a fondi costituiti da terzi e gestiti presso l'Associazione per la realizzazione di determinati progetti

Il Patrimonio libero è la sommatoria dei risultati di gestione realizzati negli esercizi precedenti.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Per le classi delle immobilizzazioni (immateriali e materiali) sono stati predisposti appositi prospetti che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nel periodo, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Per le classi delle immobilizzazioni (immateriali e materiali) sono stati predisposti appositi prospetti.

B I - Immobilizzazioni immateriali

Costo storico	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Migliorie beni di terzi	676.748			676.748
Software	13.951			13.951
Totale	690.699			690.699

Fondo ammortamento	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
F.do amm. Migliorie beni di terzi	505.771	25.596		531.367
F.do amm. Software	13.402	366		13.768
Totale	519.173	25.962		545.135

Le migliorie beni di terzi sono legate alle ristrutturazioni dell'immobile sito in Milano, in vi Mambretti.

B II - Immobilizzazioni materiali

Costo storico	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fabbricati	7.174.128	25.839		7.199.967
Impianti	118.215	5.367		123.582
Attrezzature	45.518			45.518
Automezzi	217.740		30.300	187.440
Mobili e arredi	471.289	10.709	10.033	469.765
Macchine elettroniche	183.507			183.507
Totale	8.210.397	41.915	40.033	8.209.779

Fondo ammortamento	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
F.do amm. spese straordinarie Fabb.	1.856.655	51.337		1.907.992
F.do amm Impianti	59.971	5.807		65.778
F.do amm Attrezzature	45.359	50		45.409
F.do amm Automezzi	198.819	2.175	30.300	170.694
F.do amm. Mobili e Arredi	443.385	2.206		445.591
F.do amm. Macchine elettroniche	178.640	677		179.317
Totale	2.782.829	62.252	30.300	2.814.781

Commento alle immobilizzazioni materiali

- L'incremento dei Fabbricati è dovuto alle spese di ristrutturazione dell'immobile sito in Andorra.
- L'incremento degli impianti è dovuto: all'acquisto di una caldaia
- L'incremento dei mobili e arredi è dovuto all'acquisto delle cucine per due comunità per un importo complessivo di Euro 10.709 il cui costo è stato coperto per Euro 10.033 da donazioni.
- Il decremento degli automezzi è legato alla vendita di un'auto il cui costo di acquisto era pari ad Euro 8.800 e di un furgone il cui costo di acquisto era pari ad Euro 21.500

Informativa sulle rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi della legge 526/75, dell'art. 10 legge n. 72/1983, dell'art. 25 legge 413/91 e della legge 342/2000 si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio.

Attivo Circolante

Il Crediti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Crediti v utenti e clienti	2.420	1.010	1.410
Crediti v. enti pubblici	489.657	477.809	11.848
Crediti v soggetti privati per contributi	20.000	34.100	(14.100)
Crediti tributari	1.191	-	1.191
Crediti verso altri	4.425	7.726	(3.301)
Scadenti oltre 1 anno			
Altri crediti	10.936	10.936	-
Totale	528.629	531.581	(2.952)

Crediti verso utenti e clienti

La voce crediti verso utenti e clienti comprende i crediti per attività socio assistenziali.

Crediti v. enti pubblici

La voce crediti v. enti pubblici comprende crediti per attività socio assistenziali nei confronti di Enti pubblici ed è esposta al netto del fondo svalutazione crediti accantonato negli anni precedenti pari ad Euro 52.332. La voce comprende fatture da emettere pari ad Euro 265.699.

Crediti verso soggetti privati per contributi

La voce crediti verso soggetti privati per contributi pari ad Euro 20.000 è relativa a contributi da ricevere legati a progetti realizzati dall'Associazione. Di seguito il dettaglio dei contributi da ricevere

Soggetto Erogatore	Importo
Fondazione Mission Bambini	20.000
Totale	20.000

L'Associazione ha incassato nell'esercizio 2022 il contributo relativo al progetto "Educazione al lavoro" ricevuto dalla Fondazione Intesa San Paolo Onlus per Euro 7.500 rilevato nel 2021 in tale voce di credito.

Crediti tributari

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Erario c/irpef	15	-	15
Credito ires	1.176	-	1.176
Totale	1.191	-	1.191

Crediti v. altri

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Anticipi fornitori	1.581	58	1.523
Anticipi educatori/dipendenti	30	1.910	(1.880)
Crediti v aler	2.814	2.814	
Altri crediti	-	2.944	(2.944)
Scadenti oltre 1 anno			
Cauzioni	10.936	10.936	-
Totale	15.361	18.662	(3.301)

Non esistono crediti la cui scadenza per l'incasso supera i cinque anni.

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*Titoli*

Tale voce comprende titoli per un valore di Euro 26.531 ricevuti in eredità. Il decremento è dovuto alla vendita di alcuni titoli azionari, la cui cessione ha generato una plusvalenza di Euro 18.835.

IV Disponibilità liquide

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Credito Valtellinese C/C	8.523	20.154	(11.631)
Banca Unicredit	1.096	6.335	(5.239)
Banca Credito Cooperativo di Carate Brianza	24.658	39.700	(15.042)
Banca Prossima C/C	434	120.726	(120.292)
Banca Intesa c/c	6.846		6.846
Banca popolare di Novara	40.207	3.257	36.950
Poste C/C	1.796	5.856	(4.060)
Carte Prepagate	3.692	3.725	(33)
Denaro in cassa	6.510	3.668	2.842
Totale	93.762	203.421	(109.659)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ratei attivi	21.100	42.048	(20.948)
Risconti attivi	2.060		2.060
Totale	23.160	42.048	18.888

I ratei attivi sono così composti:

	31/12/2022
Contributo energia elettrica di aiuti ter	5.582
Incentivo fotovoltaico	852
Rimborsi	14.666
Totale	21.100

I risconti attivi sono legati a consulenze legali per Euro 1.220 e spese sanitarie per Euro 840

PASSIVO**Patrimonio Netto**

Nel seguente prospetto è rappresentata la dinamica delle componenti del patrimonio netto, al fine di fornire informazioni circa le modalità seguite nel perseguimento della missione istituzionale.

PATRIMONIO NETTO	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo di dotazione	18.948			18.948
Patrimonio Vincolato				
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	41.667		41.667	-
Totale Patrimonio Vincolato	41.667		41.667	-
Patrimonio libero				
Riserve di utili o avanzi di gestione	408.392		139.801	268.590
Attre riserve	1.628.652			1.628.650
Totale Patrimonio libero	2.037.044		139.801	1.897.240
Avanzo/disavanzo di gestione	(139.801)	139.801	369.436	(369.436)

Totale Patrimonio Netto	1.957.855	139.801	550.904	1.546.752
-------------------------	-----------	---------	---------	-----------

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione è la risultante degli apporti dei soci fondatori avvenuti nel corso del riconoscimento giuridico dell'Associazione.

Patrimonio Vincolato

Il patrimonio vincolato comprende le riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali. Il decremento è dovuto all'utilizzo del fondo per copertura delle spese relative al Centro Omada per le quali era stato accantonato.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero è la sommatoria degli avanzi di gestione realizzati negli esercizi precedenti utilizzabili per il conseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e della Riserva incrementi di patrimonio per liberalità costituita dai lasciti di beni la cui natura e il cui importo comportino un incremento stabile e duraturo del patrimonio della Fondazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31/12/2022
Saldo iniziale	1.070.804
Utilizzo dell'esercizio	164.601
Accantonamento dell'esercizio a tfr	188.430
Saldo finale	1.094.633

Debiti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Debiti verso banche	353.208	236.875	116.333
Debiti verso altri finanziatori	-	6.086	(6.086)
Debiti per erogazioni liberali condizionate	9.168	26.844	(17.676)
Acconti	125.000	40.000	85.000
Debiti verso fornitori	396.312	316.627	79.685
Debiti tributari	46.714	52.971	(6.257)
Debiti v/istituti di previdenza e assistenziali	85.365	102.918	(17.553)
Debiti verso dipendenti e collaboratori	440.434	390.128	50.306
Altri debiti	240.008	277.228	(37.220)
Scadenti oltre 1 anno			
Debiti verso banche	1.719.416	1.889.276	(169.860)
Totale	3.415.625	3.338.953	76.672

Debiti verso banche

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Mutui passivi	54.798	52.600	2.198
Aperture di credito in c/c	195.000	115.000	80.000
Anticipi fatture	103.410	69.275	34.135
Scadenti entro cinque anni			
Mutui passivi	233.585	223.837	9.749
Aperture di credito in c/c	470.000	460.000	10.000
Scadenti oltre cinque anni			
Mutui passivi	815.240	879.787	(64.547)
Aperture di credito in c/c	200.590	325.652	(125.062)
Totale	2.072.624	2.126.151	(53.527)

In relazione ai mutui passivi si precisa quanto segue:

Nel 2007 l'Associazione ha sottoscritto un mutuo passivo con Banca Prossima, rinegoziato in data 30/11/2017 per una durata residua di 20 anni, per un ammontare complessivo di Euro 1.350.000 a fronte del quale ha costituito un'ipoteca per la somma complessiva di Euro 3.000.000 sulla proprietà immobiliare sita nel Comune di Milano in via Ippocrate 22 costituita da edificio adibito a convento, educazione e istruzione.

In relazione alle aperture di credito ipotecario in conto corrente si precisa quanto segue:

- Nel 2007 l'Associazione ha ottenuto un'apertura di credito ipotecario in conto corrente pari ad Euro 1.000.000 dal Credito Valtellinese a fronte del quale ha costituito un'ipoteca per la somma complessiva di Euro 1.800.000 sulla villa sita nel Comune di Vedano Olona in Via Primo Maggio 42 di proprietà dell'Associazione. In data 1/7/2016 è stata concessa una rinegoziazione del piano di rientro sul capitale residuo di Euro 755.000. Nel 2020 è stata concessa la sospensione della rata relativa all'esercizio 2020, per cui la scadenza di pagamento dell'ultima rata del finanziamento è stata posticipata al 2028.
- Nel 2011 l'Associazione ha ottenuto un'apertura di credito ipotecario in conto corrente pari ad Euro 500.000 dal Credito Valtellinese a fronte del quale ha costituito un'ipoteca per la somma complessiva di Euro 900.000 sulla villa sita nel Comune di Vedano Olona in Via Primo Maggio 42. In data 1/7/2016 è stata concessa una rinegoziazione del piano di rientro sul capitale residuo di Euro 410.000. Nel 2020 è stata concessa la sospensione della rata relativa all'esercizio 2021, per cui la scadenza di pagamento dell'ultima rata del finanziamento è stata posticipata al 2030.

Debiti verso altri finanziatori

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Altri finanziatori	-	6.086	(6.086)
Totale	-	6.086	(6.086)

La voce debiti verso finanziatori comprende il finanziamento per i lavori di ristrutturazione dell'immobile di Andora. L'Associazione ha estinto il finanziamento a settembre 2022.

Debiti per erogazioni liberali condizionate

La voce debiti per erogazioni liberali condizionate pari ad Euro 9.168 comprende il contributo, soggetto a rendicontazione da parte dell'Associazione, erogato per il progetto "Storia Nova".

Acconti

La voce acconti pari ad Euro 125.000 comprende la caparra ricevuta per la vendita della Villa di Vedano Olona

Debiti verso fornitori

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Debiti v fornitori	224.882	118.725	106.157
Fornitori c/fatture da ricevere	171.430	182.601	(11.171)
Note di credito da emettere	-	15.301	(15.301)
Totale	396.312	316.627	79.685

Debiti tributari

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Erario c/ires	-	584	(584)
Erario c/Irpef dipendenti	36.379	39.595	(3.216)
Erario c/Irpef lavoratori autonomi	560	7.459	(6.899)
Erario c/imp. sost. Tfr	9.603	4.846	4.757
Debito iva	172	487	(315)
Totale	46.714	52.971	(6.257)

Debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Scadenti entro 1 anno			
Debiti v inail	1.097	1.268	(171)
Debiti verso Inps	84.268	101.649	(17.381)
Totale	85.365	102.918	(17.553)

Debiti verso dipendenti e collaboratori

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti verso dipendenti/r.s	304.655	131.113	173.542
Debito verso collaboratori	135.779	259.015	(123.236)
Totale	440.434	390.128	50.306

I debiti verso dipendenti sono relativi ai mancati pagamenti degli stipendi delle Suore fondatrici dell'Associazione relativi all' annualità 2022.

Altri debiti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ratei ferie/tredicesima/quattordicesima	236.458	274.373	(37.915)
Debiti v UNEBA	-	1.005	(1.005)
Altri debiti	3.550	1.850	1700
Totale	240.008	277.228	(37.220)

E) Ratei e risconti passivi

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ratei passivi	120.635	85.181	35.454
Risconti passivi	35.000	-	35.000
Totale	155.635	85.181	70.454

Ratei passivi

Di seguito si riporta il dettaglio della voce ratei passivi.

	31/12/2022
Tari	13.501
Interessi passivi	25.529
Utenze (riscaldamento/acqua)	106
Affitti passivi v aler	70.271
Indennità di fine rapporto complementare	5.750
Spese soggiorno	1.884
Spese condominiali	3.569
Quota soc. Mutuo Socc.	25
Totale	120.635

Risconti passivi

La voce risconti passivi comprende due contributi ricevuti dalla Fondazione Rocca di Euro 10.000 e dalla Fondazione BCC di Euro 25.000 di competenza dell'esercizio successivo.

RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale è strutturato secondo le disposizioni contenute nel Decreto Ministeriale del 5 marzo 2022.

Il Rendiconto Gestionale informa gli stakeholder sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". La classificazione dei proventi è stata fatta in base alla loro origine mentre quella degli oneri in base alla loro natura. I costi comuni relativi alle varie aree gestionali sono stati imputati negli oneri di supporto generale.

Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva alcune voci del Rendiconto gestionale relative allo scorso anno sono state riclassificate in altre voci per consentire un corretto raffronto con i dati dell'esercizio in corso.

PROVENTI E RICAVI**A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

I proventi da attività di interesse generale ammontano ad Euro 3.525.367. Tale voce è così composta:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Erogazioni Liberali	210.939	301.041	(90.102)
Proventi del 5 per mille	18.663	21.348	(2.685)
Contributi da soggetti privati	352.613	440.189	(87.576)
Contributi da Enti pubblici	46.329	25.330	20.999
Proventi da contratti con enti pubblici	2.820.596	2.790.728	29.868
Altri ricavi, rendite e proventi	76.227	33.900	42.327
Totale	3.525.367	3.612.535	(87.168)

Erogazioni Liberali

La voce Erogazioni liberali è così composta:

Denominazione	Importo erogato
Erogazioni da persone fisiche	57.857
Erogazioni da società	7.500
Erogazioni liberali da soci	145.582
Totale	210.939

La voce Erogazioni da società comprende anche donazioni di beni per Euro 807.

Contributi da soggetti privati

La voce contributi da soggetti privati comprende i contributi per progetti erogati da diversi enti non profit

Contributi da Enti pubblici

La voce contributi da enti pubblici comprende il contributo gestionale regionale.

Proventi da contratti con enti pubblici

La voce proventi da contratti con enti pubblici comprende le rette che l'associazione riceve da diversi enti pubblici per la gestione delle diverse comunità.

Altri ricavi, rendite e proventi

La voce altri ricavi è così composta

Denominazione	Importo erogato
Rimborsi	47.084
Buoni dote Scuola	5.170
Contributo Caro Energia	2.630
Sopravvenienze attive	21.343
Totale	76.228

C) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Da rapporti bancari	65	8	57
Da altri investimenti finanziari	22.651	3.827	18.824
Da patrimonio edilizio	37.884	102.005	(64.121)
Da altri beni patrimoniali	3.700	6.302	(2.602)
Altri proventi	134	13.282	(13.148)
Totale	64.434	125.424	(60.990)

La voce ricavi da altri investimenti finanziari comprende i dividendi per Euro 3.816 e plusvalenze da vendita titoli per Euro 18.835; la voce ricavi da patrimonio edilizio comprende gli affitti attivi per Euro 37.884; la voce ricavi da altri beni patrimoniali comprende i ricavi derivanti dall'impianto fotovoltaico per euro 2.200 e la plusvalenza per la cessione di un furgone per Euro 1500.

ONERI E COSTI**A) Costi e oneri da attività di interesse generale**

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Servizi	831.041	829.054	1.987
Personale	2.413.797	2.327.783	86.014
Oneri diversi di gestione			0
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		41.667	(41.667)
Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(41.667)		(41.667)
Totale	3.203.171	3.198.504	4.667

Servizi

Nella voce servizi sono ricompresi i costi di servizi legati alla gestione delle varie comunità.

Personale

Nella voce personale sono stati imputati anche i costi per collaboratori a progetto ed occasionali.

Utilizzo Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali

Tale voce comprende l'utilizzo della riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali per sostenere il Centro Omada.

B) Costi e oneri da attività diverse

L'Associazione non ha sostenuto costi e oneri da attività diverse.

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

L'Associazione non ha sostenuto costi e oneri da attività di raccolta fondi.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Su rapporti bancari	14.391	19.498	(5.107)
Su prestiti	80.842	73.847	6.995
Altri oneri	110	3.324	(3.214)
Totale	95.343	96.669	(1.326)

Gli oneri su rapporti bancari sono relativi a spese di tenuta conto corrente; gli oneri su prestiti sono relativi ad interessi passivi su mutui per Euro 46.424 ed interessi per anticipi bancari per Euro 34.418, gli altri oneri sono relativi ad interessi su ravvedimento.

E) Costi e oneri di supporto generale

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.094	21.839	(2.745)
Servizi	427.872	355.649	72.223
Personale	93.049	90.495	2.554
Ammortamenti	88.214	87.430	784
Altri oneri	23.993	29.498	(5.505)
Totale	652.222	584.911	67.311

Materie prime, sussidiarie e di consumo

La voce materie prime, sussidiarie e di consumo comprende cancelleria e materiale da consumo generico.

Servizi

La voce servizi comprende le consulenze, le manutenzioni, i costi amministrativi e di struttura.

Ammortamenti

Gli ammortamenti per immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 25.961 e gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 62.253.

Altri Oneri

La voce altri oneri comprende sanzioni, imposte e tasse e sopravvenienze passive.

RELAZIONE DI MISSIONE -ALTRE INFORMAZIONI**Compagine sociale**

La compagine sociale dell'Associazione è costituita da n. 15 soci. Le attività dell'associazione sono rivolte a soggetti terzi non soci.

Dati sull'occupazione e sui volontari

Si dà atto che al 31/12/2022 operano all'interno dell'Associazione n. 83 dipendenti e 1 collaboratore.

Si segnala che sulla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti viene rispettato il rapporto uno a otto ai sensi dell'art.16 del D.lgs. n.117/2017:

Retribuzione annua lorda	Rapporto
39.475,66	2,26
17.498,18	

Regime fiscale adottato

L'Associazione segue il regime fiscale delle Onlus di cui al DLgs.460/97. Ai fini Ires, l'attività istituzionale e le attività connesse sono de commercializzate e pertanto non rilevanti. Ai fini Irap, l'Associazione invece gode dell'esenzione di cui all'art. 77 comma 1 della legge regionale della Lombardia n. 10/2003.

Compensi spettanti all'organo esecutivo e di controllo

I membri del consiglio direttivo ed i revisori ricoprono le cariche a titolo gratuito.

Informazioni sui patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017;

L'associazione non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Si riporta di seguito il rendiconto finanziario che consente di illustrare la capacità della realtà di generare flussi finanziari per far fronte alle proprie obbligazioni.

Rendiconto finanziario

	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVATI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Perdite dell'esercizio	(369.436)	(139.801)
Ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio	88.214	87.430
Accantonamento Fondo TFR	188.430	137.949
Utilizzo fondo TFR	(164.601)	(65.382)
Accantonamento Fondi	-	41.667
(Utilizzo Fondi)	(41.667)	(186.818)
Diminuzione / (Aumento) di crediti	2.952	111.329

Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	18.888	41.371
Aumento / (Diminuzione) dei debiti	136.285	(98.184)
Aumento / (Diminuzione) dei Ratei e risconti passivi	70.454	25.852
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	(70.481)	(44.587)
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Incremento) delle immobilizzazioni immateriali		
(Incremento) delle immobilizzazioni materiali	(29.683)	(29.401)
Decremento delle immobilizzazioni materiali		21.894
Disinvestimento attività finanziarie non immobilizzate	50.118	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	20.435	(7.507)
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento (Decremento) debiti v banche	(53.527)	(105.998)
Incremento (Decremento) debiti v altri finanziatori	(6.086)	(3.349)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(59.613)	(109.347)
INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE	(109.659)	(161.441)
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1/1	93.762	364.862
	(109.659)	(161.441)
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12	203.421	203.421

Dal punto di vista economico, l'associazione ha chiuso l'esercizio 2022 con una perdita maggiore rispetto allo scorso anno. Tale incremento è stato determinato in parte dall'aumento dei costi di supporto generale su cui ha pesato maggiormente il costo per l'energia elettrica e l'inflazione e in parte dalla riduzione dei contributi da soggetti privati per far fronte all'emergenza covid. Dal punto di vista finanziario, come si evince anche dal rendiconto, l'Associazione ha invece ridotto il suo deficit finanziario grazie anche all'anticipo ricevuto per la vendita dell'immobile di Vedano Olona e allo smobilizzo di parte dei titoli azionari da essa posseduti.

Evoluzione della gestione

In relazione alla capacità di continuare a svolgere la propria attività in futuro, nel corso dell'esercizio 2023 l'equilibrio della situazione finanziaria sarà perseguito attraverso le seguenti azioni:

- finalizzazione della vendita dell'immobile di Vedano Olona il cui l'incasso verrà impiegato per ridurre l'esposizione con le banche;
- miglioramento nei risultati della gestione dell'attività caratteristica grazie alle novità introdotte dalla Regione Lombardia in termini di accreditamento delle attività socio-sanitarie svolte nella comunità di Omada ed al raggiungimento della piena occupazione nella comunità Casa del Sorriso;
- incremento delle erogazioni e dei contributi liberali rispetto all'esercizio precedente (le erogazioni liberali incassate o impegnate nei primi mesi dell'anno sono già superiori a quelle complessivamente incassate l'anno precedente);
- impegno da parte del personale religioso, socio dell'Associazione, ad incassare i propri compensi in relazione alle necessità finanziarie dell'Associazione.

Inoltre al fine di perseguire l'equilibrio finanziario anche nel medio lungo termine l'Associazione ha deciso di porre in vendita una parte del proprio patrimonio immobiliare non strumentale alla propria attività caratteristica.

Questa iniziativa consentirà di ridurre sensibilmente, se non di azzerare, l'esposizione dell'Associazione verso le banche.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio di € 369.436.

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio Direttivo propone di coprire il disavanzo d'esercizio pari ad euro 369.436 con la riserva di utili/avanzi di gestione esercizi precedenti.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

* * * * *

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente