



Firmato  
digitalmente  
da  
TONDI  
SILVA  
NA  
C: IT

## ODV Società San Vincenzo De Paoli Consiglio Centrale di Milano

Sede legale in Milano, Via Pisacane, n. 42  
Capitale sociale Euro 26.157,63 di cui 26.157,63 versato  
Codice fiscale n. 80087650158  
Trasmigrazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in corso

### BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	-	-
-Versamenti non ancora richiamati	-	-
-Versamenti già richiamati	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I.Immateriali:		
1) costi di impianti e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	12.846,00	43.724,00
	<u>12.846,00</u>	<u>43.724,00</u>
II.Materiali:		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	6.604,00	7.809,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	<u>6.604,00</u>	<u>7.809,00</u>
III.Finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
b) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
c) verso altri enti Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-

d) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) altri titoli	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>19.450,00</b>	<b>51.533,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I.Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-	-
4) prodotti finiti e merci;	-	-
5) acconti.	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
II.Crediti		
1) verso utenti e clienti		
-entro l'esercizio successivo	109.160,00	114.909,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>109.160,00</u>	<u>114.909,00</u>
2) verso associati e fondatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) verso enti pubblici		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
4) verso soggetti privati per contributi		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
6) verso altri enti del Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
8) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9) crediti tributari		
-entro l'esercizio successivo	773,00	775,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>773,00</u>	<u>775,00</u>
10) da 5 per mille		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
11) imposte anticipate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
12) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	2.133.398,00	2.278.520,00
-oltre l'esercizio successivo	-	23,00
	<u>2.133.398,00</u>	<u>2.278.543,00</u>
	<u><u>2.243.331,00</u></u>	<u><u>2.394.227,00</u></u>
III.Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-	-
3) altri titoli;	73.996,00	73.996,00
	<u>73.996,00</u>	<u>73.996,00</u>
IV.Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	93.896,00	114.251,00
2) assegni;	-	-
3) danaro e valori in cassa;	5.584,00	4.894,00
	<u>99.480,00</u>	<u>119.145,00</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.416.807,00</b>	<b>2.587.368,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
-Ratei attivi	2.917,00	-
-Risconti attivi	-	-
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>2.917,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.439.174,00</b>	<b>2.638.901,00</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATIRMONIO NETTO</b>		
I.Fondo dotazione dell'ente	26.158,00	26.158,00
II.Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate a terzi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

III.Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	-	-
2) altre riserve	2.578.881,00	2.878.483,00
- Riserva da allineamento Euro	-	-
- Fondo per attività istituzionali future	2.578.881,00	2.878.483,00
- Riserva .....	-	-
	<u>2.578.881,00</u>	<u>2.878.483,00</u>
IV.Avanzo/disavanzo d'esercizio.	- 192.919,00	- 299.601,00
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.412.120,00</b>	<b>2.605.040,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
4) altri	-	-
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	5.846,00	11.582,00
<b>D) DEBITI</b>		
1) debiti verso banche		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
2) debiti verso altri finanziatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
6) acconti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio successivo	9.457,00	10.796,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>9.457,00</u>	<u>10.796,00</u>
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9) debiti tributari		
-entro l'esercizio successivo	2.127,00	1.715,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>2.127,00</u>	<u>1.715,00</u>
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio successivo	5.043,00	4.124,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>5.043,00</u>	<u>4.124,00</u>
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
12) altri debiti		
-entro l'esercizio successivo	4.581,00	5.644,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>4.581,00</u>	<u>5.644,00</u>
<b>Toale debiti</b>	<b>21.208,00</b>	<b>22.279,00</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		
-Ratei passivi	-	-
-Risconti passivi	-	-
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>2.439.174,00</b>	<b>2.638.901,00</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	19.602,00	27.914,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	62.994,00	92.601,00
4) Erogazioni liberali	132.259,00	308.430,00
5) Proventi del 5 per mille	10.206,00	20.199,00
6) Contributi da soggetti privati	71.010,00	26.776,00
7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-
8) Contributi da enti pubblici	16.500,00	5.780,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	20,00	2.848,00
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
11) Rimanenze finali	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>312.591,00</b>	<b>484.548,00</b>
<b>A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i>	12.815,00	2.684,00
<i>Merci</i>	-	-
<i>Acquisti imballi</i>	-	-
<i>Acquisti carburanti</i>	-	-
<i>Acquisti cancelleria</i>	1.915,00	565,00
<i>Altri acquisti</i>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.730,00	3.249,00
<i>Lavorazioni esterne</i>	-	-
<i>Utenze energetiche</i>	25.626,00	20.486,00

<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	10.407,00	3.609,00
<i>Prestazioni professionali</i>	13.424,00	7.675,00
<i>Compensi Amministratori</i>	-	-
<i>Compensi Collegio e Revisore</i>	-	-
<i>Viaggi, trasferte e trasporti</i>	-	-
<i>Assicurazioni</i>	1.448,00	2.990,00
<i>Servizi generali</i>	315.554,00	557.824,00
<i>Servizi commerciali</i>	29.335,00	31.892,00
<i>Spese bancarie</i>	854,00	787,00
<i>Altri costi per servizi</i>	-	-
2) Servizi	396.648,00	625.263,00
<i>Canoni affitto e locazione</i>	39.695,00	42.466,00
<i>Leasing</i>	-	-
3) Godimento beni di terzi	39.695,00	42.466,00
4) Personale		
a) salari e stipendi	45.363,00	46.451,00
b) oneri sociali	13.975,00	13.933,00
c) trattamento di fine rapporto	3.639,00	3.313,00
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.995,00	42.468,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.181,00	1.878,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	-	2.497,00
<i>Perdite su crediti</i>	-	-
<i>Minusvalenze e sopravvenienze passive</i>	3.200,00	67,00
<i>Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo</i>	-	-
<i>Altri oneri</i>	20,00	-
<i>Minusvalenze da cessioni di azienda</i>	-	-
7) Oneri diversi di gestione	3.220,00	2.564,00
8) Rimanenze iniziali	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>551.446,00</b>	<b>784.149,00</b>
<b>A) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>- 238.855,00</b>	<b>- 299.601,00</b>
<b>B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Altri ricavi rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	-	-
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
7) Rimanenze finali	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-

d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
1) Proventi da raccolta fondi abituali	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	54.983,00	-
3) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>54.983,00</b>	<b>-</b>
<b>C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	9.049,00	-
3) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>9.049,00</b>	<b>-</b>
<b>C) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>45.934,00</b>	<b>-</b>
<b>D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Da rapporti bancari	2,00	-
2) Da altri investimenti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>2,00</b>	<b>-</b>
<b>D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Su rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>2,00</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-
<b>Totale proventi di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) AVANZO/(DISAVANZO) DA SUPPORTO GENERALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AVANZO/(DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 192.919,00</b>	<b>- 299.601,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
<b>AVANZO/(DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 192.919,00</b>	<b>- 299.601,00</b>

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

(Il Presidente)  
Silvana Tondi

## **ODV Società San Vincenzo De Paoli Consiglio Centrale di Milano**

### **RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

**Sede legale in Milano, Via Pisacane, n. 42**

**Capitale sociale Euro 26.157,63 di cui 26.157,63 versato**

**Codice fiscale n. 80087650158**

**Trasmigrazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in corso**

#### **INFORMAZIONI GENERALI**

*L'Associazione, attualmente in corso di trasmigrazione nella sezione "organizzazioni di volontariato" del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. Le attività di interesse generale esercitate in via principale sono quelle indicate alle lettere A-I-L-M-Q-R-U-V-W-Z dell'articolo 5 del Codice del Terzo Settore e cioè:*

- a) *interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;*
  - i) *organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;*
  - l) *formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;*
  - m) *servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore;*
  - q) *alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;*
  - r) *accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;*
  - u) *beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo;*
  - v) *promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della non violenza e della difesa non armata;*
  - w) *promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;*
  - z) *riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.;*
- In via prevalente l'Associazione si occupa di effettuare beneficenza, erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate e attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi. L'associazione opera in particolare nelle località di Milano e hinterland.*

*Al termine dell'esercizio 2021 l'Associazione ha registrato 21 nuovi associati portando il numero di soci a 588; le conferenze sono 80. Gli associati sono stati convocati in occasione dell'approvazione bilancio e nomina del tesoriere e partecipano alle assemblee dell'Associazione così come previsto dallo Statuto.*

*Alle attività solidaristiche dell'Ente svoltesi nel corso dell'esercizio hanno partecipato almeto 40 volontari che hanno prestato gratuitamente il loro lavoro per la realizzazione di "azioni in corso" e "progetto housing".*

*L'Ente ha proposto per l'esercizio in corso 1 attività di raccolta fondi / celebrazioni /attività di beneficenza le quali hanno riscosso una notevole partecipazione e dalle quali ha ricavato proventi per Euro 45.934 interamente reinvestiti nell'attività di assistenza diretta.*

*Come su indicato, è in corso la trasmigrazione dell'Ente al RUNTS nella sezione "organizzazioni di volontariato".*

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti al numerario.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In applicazione del principio di continuità si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il principio riguardante gli ETS, integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da allineamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

## **PROBLEMATICHE DI COMPATIBILITA' E ADATTAMENTO**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- arredamento 15%
- macchine d'ufficio elettroniche, PC: 20%
- automezzi: 20%

Gli oneri di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al

rendiconto gestionale, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Per gli immobili viene separato il valore del terreno da quello del fabbricato.

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendente 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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### ***Beni in leasing***

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali oneri dell'esercizio). L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali, è esposto così come richiesto dall'art. 2427 al punto 22 C.C.

### ***Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Ente.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei oneri accessori.

Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbirle nell'immediato futuro. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

### ***Rimanenze***

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato. I semilavorati in giacenza sono valutati al costo di produzione, tenuto conto dello stato di avanzamento delle lavorazioni; i prodotti finiti sono valutati secondo il costo di produzione comprendente tutti i costi direttamente ed indirettamente imputabili al prodotto, esclusi quelli generali, di distribuzione e gli oneri finanziari. Il criterio utilizzato deve ritenersi prudenziale rispetto ai valori correnti di mercato.

### ***Crediti***

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

### ***Crediti tributari per imposte anticipate***

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse a perdite fiscali riportabili sono state rilevate in presenza di una ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### ***Ratei e risconti***

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi / oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi / oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio, oltre alle riserve accantonate in seguito al ricevimento di erogazioni liberali vincolate da terzi. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, pertanto i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i valori riconosciuti ai fini fiscali, esclusivamente con riferimento all'Ente.

**Proventi e oneri**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I proventi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Le transazioni economiche e finanziarie con eventuali controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Proventi e oneri sono esposti a rendiconto gestionale per origine, in particolare si distinguono i proventi e gli oneri generati da attività di interesse generale da quelli generati da attività diverse, da attività patrimoniali e finanziarie e da attività di raccolta fondi. Sono iscritti nella categoria "proventi e oneri da attività di supporto generale" tutti gli oneri e i proventi che non rientrano nelle precedenti aree.

**ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

**Quote associative o apporti ancora dovuti**

L'ammontare dei versamenti degli associati ancora dovuti alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 12.846 (ammontavano ad € 43.724 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni materiali

<b>Valore di inizio esercizio</b>					43.724	<b>43.724</b>
Incrementi nell'esercizio					1.117	<b>1.117</b>
Riclassificazioni						-
Ammortamenti					31.995	<b>31.995</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-	12.846	<b>12.846</b>

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è composta prevalentemente da lavori di ristrutturazione e arredo effettuati sulle unità abitative in uso all'Associazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.604 (ammontavano ad € 7.809 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Saldo al 01/01</b>					7.809	<b>7.809</b>
Incrementi					976	<b>976</b>
Decrementi						-
<b>Saldo al 31/12</b>	-	-	-	-	8.785	<b>8.785</b>
<i>(di cui) completamente ammortizzati, ma ancora in uso</i>						-
<i>(di cui) acquisiti attraverso donazione o permuta</i>						-
<b>Fondo amm.to al 31/12</b>					2.181	<b>2.181</b>
<b>Valore netto contabile</b>	-	-	-	-	6.604	<b>6.604</b>

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta dalla voce mobili e arredi per 3.825 euro e alla voce Macchine d'ufficio elettroniche, PC per 2.779 euro.

#### **Sovvenzioni per l'acquisto di immobilizzazioni**

Per l'acquisto di immobilizzazioni non si sono ricevute sovvenzioni.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

L'associazione non possiede immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Altri titoli	Totale partecipazioni e altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>					-
Incrementi					-
Decrementi					-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-	-

#### **Crediti immobilizzati**

L'associazione non ha crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze**

L'associazione non possiede rimanenze comprese nell'attivo circolante).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime e di consumo	-	-	-
Prodotti in corso di lav.e semilav.	-	-	-
Lavori in corso e su ordinazione	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-
Acconti	-	-	-

<b>Totale rimanenze</b>	-	-	-
-------------------------	---	---	---

Le rimanenze comprendono beni ricevuti a titolo gratuito, rivalutati al loro fair value alla chiusura dell'esercizio per € 0.

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.243.331 (ammontavano ad € 2.394.227 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Fondo svalutazione crediti	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) scadenti oltre il quinto esercizio
Verso utenti e clienti	114.909		- 5.749	109.160		
Verso associati e fondatori						
Verso enti pubblici						
Verso soggetti privati per contributi						
Verso enti della stessa rete assoc.						
Verso altri ETS						
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						
Crediti tributari	775		- 2	773		
Da 5 per mille						
Imposte anticipate						
Verso altri	2.278.543		- 145.145	2.133.398		
<b>Totale</b>	<b>2.394.227</b>	-	- 150.896	<b>2.243.331</b>	-	-

La voce crediti verso utenti e clienti ammonta a 109.160 euro è composta dagli aiuti temporanei verso gli assistiti.

La voce crediti verso altri ammonta a 2.133.398 euro è composta dal credito verso l'Ente Morale Associazione San Vincezo per euro 2.061.519 e dai crediti verso la Fondazione San Carlo per 71.879 euro.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 99.480 (ammontavano ad € 119.145 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Depositi bancari e postali	114.251	93.896	- 20.355
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	4.894	5.584	690
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>119.145</b>	<b>99.480</b>	<b>- 19.665</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.917 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

I ratei attivi sono riferiti principalmente al fornitore Pellegrini Spa.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.412.120 (ammontava ad € 2.605.040 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valori di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valori di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'Ente	26.158					26.158
Riserve statutarie	-					-

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-					-
Riserve vincolate destinate a terzi	-					-
Altre riserve vincolate						-
Riserve di utili o avanzi di gestione	-					-
Altre riserve	2.878.483		- 299.601			2.578.882
Avanzo/disavanzo d'esercizio	- 299.601	299.601			- 192.919	- 192.919
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>2.605.040</b>	<b>299.601</b>	<b>- 299.601</b>		<b>- 192.919</b>	<b>2.412.121</b>

Il fondo di dotazione dell'Ente comprende le sole quote e i soli apporti relativi alla dotazione iniziale dell'Ente; tutti gli altri apporti vengono rilevati nella voce A1) del rendiconto gestionale "proventi da quote associative e apporti dei fondatori".

Le erogazioni liberali vincolate sono rilevate in contropartita alla voce All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" del patrimonio netto; e vengono liberate in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale. Le erogazioni liberali vincolate sono liberalità assoggettate, per volontà del donatore, di un terzo o dell'Organo amministrativo dell'Ente, ad una serie di restrizioni o vincoli che ne limitano l'utilizzo in modo temporaneo o permanente.

La voce "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" non è valorizzata.

La voce "Riserve vincolate destinate a terzi" non è valorizzata.

La voce "Altre riserve vincolate" non è valorizzata.

La voce "Altre riserve" è riferita a al fondo per attività istituzionali future decurtato dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Note	Utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi
Fondo di dotazione dell'Ente	26.158	B	26.158		
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Altre riserve vincolate					
Riserve di utili o avanzi di gestione					
Altre riserve	2.578.882	B	2.578.882		999.412

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite

### Fondi per rischi ed oneri

L'associazione non ha effettuato accantonamenti a fondi per rischi ed oneri .

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	Fondo per imposte, anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>				-
Accantonamenti nell'esercizio				-
Utilizzo nell'esercizio				-
Altre variazioni				-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-

Non si segnalano passività probabili di ammontare non determinabile con certezza che non siano coperte da un Fondo rischi adeguato, né perdite probabili connesse alla mancata assicurazione di rischi solitamente assicurati.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.846 (ammontava ad € 11.582 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito dell'Ente al 31/12 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.208 (ammontavano ad € 22.279 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti entro l'esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) di durata superiore a 5 anni
Debiti Verso Banche	-	-	-	-	-	
Debiti Verso Altri finanziatori	-	-	-	-	-	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-	-	-	-	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	-	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	-	
Acconti	-	-	-	-	-	
Debiti verso fornitori	10.796	- 1.339	9.457	9.457	-	
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	
Debiti tributari	1.715	412	2.127	2.127	-	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.124	919	5.043	5.043	-	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-	-	-	-	
Altri debiti	5.644	- 1.063	4.581	4.581	-	
<b>Totale</b>	<b>22.279</b>	<b>- 1.071</b>	<b>21.208</b>	<b>21.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La voce "Altri debiti" è riferita alla voce "dipendenti c/retribuzione".

La voce D5 "debiti per erogazioni liberali condizionate" viene utilizzata in contropartita alla voce dell'attivo, in seguito alla registrazione di erogazioni liberali che prevedono una condizione imposta dal donatore, al manifestarsi della quale il promittente ha il diritto di riprendere possesso delle risorse trasferite. La voce D5 "debiti per erogazioni liberali condizionate" viene dunque ridotta in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale in proporzione al venir meno della condizione.

La voce "Debiti per erogazioni liberali condizionate" non è valorizzata.

Nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

### **INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE**

#### **A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE**

##### **Ricavi e proventi**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	19.602	27.914	- 8.312
Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	62.994	92.601	- 29.607
Erogazioni liberali	132.259	308.430	- 176.171
Proventi del 5 per mille	10.206	20.199	- 9.993
Contributi da soggetti privati	71.010	26.776	44.234
Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-	-
Contributi da enti pubblici	16.500	5.780	10.720
Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
Altri ricavi, rendite e proventi	20	2.848	- 2.828
Rimanenze finali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>312.591</b>	<b>484.548</b>	<b>- 171.957</b>

La voce "erogazioni liberali" comprende il rilascio proporzionale delle erogazioni liberali vincolate, le quali

vengono iscritte in un'apposita riserva di patrimonio netto alle voci All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" e rilasciate in proporzione all'esaurirsi del vincolo.

I proventi da 5 per mille sono i proventi derivanti dall'assegnazione a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo 5 per mille secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle Entrate.

I proventi da 5 per mille attribuiti dall'Ente a un progetto specifico sono contabilizzati con gli stessi metodi applicati per le erogazioni liberali vincolate.

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" è relativa a:

- abbuoni e arrotondamenti attivi e sopravvenienze attive

La voce "ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori" comprende le voci: Fatture pagate da conferenze per 29.609 euro, Rimborsi da conferenze dell'ACC per 3.279 euro, Rimborsi spese case in comodato per 21.326 euro, Rimborsi da conferenze per case in comodato per 8.580 euro e Altri rimborsi da conferenze per 200 euro.

La voce "erogazioni liberali" comprende le voci: Offerte fiscalmente detraibili per 123.204 euro, questue e offerte per 1.496 euro e lasciti ed eredità per 7.559 euro.

La voce "contributi da soggetti privati" è composto dalla voce "contributi da bandi privati" per 71.010 euro.

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 14.730 (ammontava ad € 3.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime e di consumo	12.815	2.684	10.131
Merchi	-	-	-
Carburanti	-	-	-
Cancelleria	-	-	-
Altri acquisti	1.915	565	1.350
<b>Totale</b>	<b>14.730</b>	<b>3.249</b>	<b>11.481</b>

### **Costi per servizi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 396.648 (ammontava ad € 625.263 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Lavorazioni esterne	-	-	-
Utenze energetiche	25.626	20.486	5.140
Manutenzioni e riparazioni	10.407	3.609	6.798
Prestazioni professionali	13.424	7.675	5.749
Compensi Amministratori	-	-	-
Compensi Collegio e Revisore	-	-	-
Viaggi, trasferte e trasporti	-	-	-
Assicurazioni	1.448	2.990	- 1.542
Servizi generali	315.554	557.824	- 242.270
Servizi commerciali	29.335	31.892	- 2.557
Spese bancarie	854	787	67
Altri costi per servizi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>396.648</b>	<b>625.263</b>	<b>- 228.615</b>

La voce "Utenze energetiche" comprende le seguenti voci: "energia elettrica sede" per 1.309 euro, "somministrazione gas sede" per 682 euro, "utenze e spese progetto housing" per 23.636 euro.

La voce "Manutenzioni e riparazioni" comprende le seguenti voci: "spese manutenzioni progetto housing" per 4.032 euro, "spese manutenzione beni propri" per 1.946 euro e la voce "riparazioni e manutenzioni diverse" per 4.430 euro.

La voce "Prestazioni professionali" comprende le seguenti voci: "consulenze legali" per 4.793 euro, "consulenza fiscale e contabile" per 3.299 euro, "consulenza del lavoro" per 1.882 euro e la voce "collaborazioni diverse" per 3.451 euro.

La voce "Servizi generali" comprende principalmente le seguenti voci: "contributi dell'ACC a conferenze per offerte" per 126.246 euro, "bandi e progetti" per 77.981 euro, "contributi a fed. regionale e nazionale" per 36.507

euro, "contributi ad altre attività vincenziane" per 30.000 euro, "assistenza diretta" per 8.278 euro, "assistenze diverse" per 3.970 euro, "contributi a conferenze per somme da enti pubblici" per 4.000 euro, e la voce "contributi vari di terzi" per 8.059 euro.

La voce "Servizi commerciali" è composta dalla voce "fatture pagate da conferenze" per 29.335 euro.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 39.695 (ammontava ad € 42.466 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Canoni di affitto e locazione	39.695	42.466	- 2.771
Leasing	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>39.695</b>	<b>42.466</b>	<b>- 2.771</b>

La voce "Canoni di affitto e locazione" comprende le seguenti voci: "spese progetto housing" per 36,988 euro e la voce "spese condominiali sede" per 2.707 euro.

#### **Costi del personale**

Sono dettagliatamente indicati nel rendiconto gestionale. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

#### **Accantonamenti per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 3.220 (ammontavano ad € 2.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così onerituita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	-	2.497	- 2.497
Perdite su crediti	-	-	-
Minusvalenze e sopravvenienze passive	3.200	67	3.133
Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo	-	-	-
Altri oneri	20	-	20
Minusvalenze da cessioni di azienda	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.220</b>	<b>2.564</b>	<b>656</b>

#### **Rimanenze iniziali**

La voce "Rimanenze iniziali" è pari a € 0, ammontava a € 0 nel precedente esercizio.

### **B) ATTIVITÀ DIVERSE**

#### **Ricavi e proventi**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-
Contributi da enti pubblici	-	-	-

Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-
Rimanenze finali	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	-	-	-
Merchi	-	-	-
Carburanti	-	-	-
Cancelleria	-	-	-
Altri acquisti	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per servizi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Lavorazioni esterne	-	-	-
Utenze energetiche	-	-	-
Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
Prestazioni professionali	-	-	-
Compensi Amministratori	-	-	-
Compensi Collegio e Revisore	-	-	-
Viaggi, trasferte e trasporti	-	-	-
Assicurazioni	-	-	-
Servizi generali	-	-	-
Servizi commerciali	-	-	-
Spese bancarie	-	-	-
Altri costi per servizi	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per godimento beni di terzi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Canoni di affitto e locazione	-	-	-
Leasing	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi del personale**

Sono dettagliatamente indicate nel rendiconto gestionale. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

**Accantonamenti per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).  
La composizione delle singole voci è così onerituita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-
Minusvalenze e sopravvenienze passive	-	-	-
Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo	-	-	-
Altri oneri	-	-	-
Minusvalenze da cessioni di azienda	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Rimanenze iniziali**

La voce "Rimanenze iniziali" è pari a € 0, ammontava a € 0 nel precedente esercizio.

**C) ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi da attività di raccolta fondi per € 54.983, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio) e ha sostenuto costi per l'attività di raccolta fondi per € 9.049, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita

	Proventi			Oneri		
	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Da raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
Da raccolte fondi occasionali	54.983	-	54.983	9.049	-	9.049
Altri	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>54.983</b>	<b>-</b>	<b>54.983</b>	<b>9.049</b>	<b>-</b>	<b>9.049</b>

Non si segnalano impegni di spesa o reinvestimento per fondi ricevuti con finalità specifiche.

**D) ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI****Ricavi rendite e proventi**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha riportato proventi da attività finanziarie e patrimoniali per complessivi € 2, (nel precedente esercizio ammontavano a € 0)

La composizione delle singole voci è così onerituita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da rapporti bancari	2	-	2
Proventi da altri investimenti	-	-	-
Proventi da patrimonio edilizio	-	-	-
Proventi da altri beni patrimoniali	-	-	-
Altri proventi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

**Costi e oneri**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Costi e oneri su rapporti bancari	-	-	-
Costi e oneri su prestiti	-	-	-
Costi e oneri da patrimonio edilizio	-	-	-

Costi e oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
Altri oneri	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### **E) ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE**

Costi, oneri e proventi relative alle attività di supporto generale sono rispettivamente elementi negativi e positivi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi da attività di supporto generale per € 0, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio) e ha sostenuto costi per l'attività di supporto generale per € 0, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio).

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Erogazioni liberali ricevute**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha ricevuto erogazioni liberali per complessivi € 123.204 (nello scorso esercizio ammontavano ad € 180.820)

La composizione delle singole voci è così ricostruita:

Ente erogatore	Natura	Vincoli	Importo	Fair value	Note
Erogazioni da privati	in denaro	no	123.204	==	transazioni non sinallagmatiche prive di vincoli o condizioni

#### **Attività di raccolta fondi**

Si riportano di seguito, in una tabella illustrativa, le attività di raccolta fondi, celebrazioni e ricorrenze svolte dall'Ente nell'esercizio 2021 dando indicazione di entrate e spese relative a ciascuna di esse.

Attività	Entrate	Spese	Descrizione
Fiera 2021	54.983	9.049	Attività di raccolta fondi che si svolge una volta all'anno

#### **Dati sull'occupazione**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Dirigenti			-
Quadri			-
Impiegati	2	2	-
Operai			-
Volontari ex. art. 17 co.1			-
Altri dipendenti			-
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

#### **Retribuzione dei lavoratori dipendenti**

L'Ente dichiara che, nell'esercizio in corso, a nessun lavoratore dipendente è stato riservato un trattamento economico - retributivo inferiore a quello previsto dai Contratti Collettivi e che non vi sono differenze retributive superiori al rapporto uno a otto tra i lavoratori dipendenti ai sensi dell'articolo 16 del d.lgs. n. 117/2017.

#### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori, sindaci e impegni assunti per loro conto**

All'organo amministrativo è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2021 di € 0, al netto dei contributi previdenziali, oltre ai rimborsi chilometrici.

Al Collegio sindacale/ Sindaco unico è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2021 di € 0.

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

Al revisore legale/Alla società di revisione è stato attribuito un compenso di competenza dell'esercizio 2021 pari a € 0.

**Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati destinati beni al realizzo di uno specifico affare.

**Operazioni con parti correlate**

L'Ente non ha realizzato operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

**PROVENTI E ONERI FIGURATIVI**

Sono costi e ricavi figurativi quei componenti economici di competenza dell'esercizio che non rilevano ai fini della contabilità, pur originando egualmente dalla gestione dell'Ente.

L'Ente nel corso dell'esercizio ha rilevato proventi figurativi per complessivi € 0 ed oneri figurativi per € 24.000.

I proventi e oneri figurativi rilevati sono così costituiti:

Proventi figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato
Cessioni ed erogazioni gratuite			
Altri proventi figurativi...			

Oneri figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato
Impiego di volontari			
Erogazioni gratuite in denaro			
Beni/servizi acquisiti a titolo gratuito			
Beni/servizi acquistati per un valore simbolico			
Utilizzo spazi sede	24.000	-	

**SITUAZIONE DELL'ENTE, ANDAMENTO ECONOMICO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

**Situazione dell'Ente e andamento della gestione**

*Pur persistendo il clima di incertezza generato dalla pandemia Covid-19, l'Associazione ha continuato e si prevede continuerà a svolgere la propria attività istituzionale, in linea con quanto previsto dallo Statuto, facendo un maggiore utilizzo degli strumenti informatici, come già avvenuto nel 2020 e per buona parte del 2021, per fornire assistenza ai volontari, agli assistiti e per collaborare con la rete degli stakeholder che a vario titolo collaborano con l'Ente.*

La Società San Vincenzo de Paoli Consiglio Centrale di Milano è in costante rapporto con l'Ente Morale Associazione San Vincenzo soprattutto per la conservazione e gestione del fondo di euro 2.061.519 alimentato nel tempo dalle donazioni immobiliari. Il fondo serve da "salvadanaio" cui attingere nel caso di interventi di contribuzione o beneficenza a favore degli assistiti non sostenibili con le entrate correnti.

Con la San Vincenzo Regionale e Nazione si hanno rapporti di indirizzo, formazione e partecipazione a progetti assistenziali di interesse comune.

Con tutte le conferenze della San Vincenzo del territorio di Milano Metropolitana il Consiglio Centrale, tramite l'Ufficio di Presidenza, svolge il compito di formazione, indirizzo e consolidamento dei relativi bilanci col proprio bilancio annuale. Ha pure il compito di sostegno per interventi assistenziali o di beneficenza ma anche di operare attraverso progetti specifici di interesse sociale, utilizzando risorse economiche ottenute da contributi o partecipazione a bandi ed in particolare da offerte di privati

Il rapporto con Enti, Servizi e realtà del territorio (attraverso la partecipazione a reti già avviate o singoli rapporti) è finalizzato al reinserimento sociale di famiglie o singoli assistiti attraverso la costruzione di una rete di appoggio e di sostegno e la ricerca di soluzioni abitative e/o lavorative adeguate alle singole esigenze.

### **Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economico finanziari**

La situazione dell'Ente, da un punto di vista patrimoniale, si può ritenere soddisfacente in quanto il rapporto tra le diverse componenti dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale denota un equilibrio tra gli impieghi realizzati e le fonti utilizzate.

Anche da un punto di vista finanziario la situazione dell'Ente può essere valutata in modo positivo considerato che le disponibilità liquide possedute al termine dell'esercizio, unitamente ai titoli posseduti sono largamente superiori, come importo, al totale dei debiti a breve scadenza esistenti al termine dell'esercizio.

Per quel che riguarda l'andamento della gestione trova conferma anche nell'anno 2021 che il saldo della gestione istituzionale, tenuto conto anche degli oneri di supporto generale, è negativo.

La scelta di avvalersi di costi variabili e la quasi totale assenza di costi fissi di gestione (ad eccezione del costo del personale dipendente e dei costi della sede) unita all'attento controllo e pianificazione dell'attività rendono l'Associazione in grado di far fronte ad eventuali ulteriori riduzioni dei proventi. Si segnala che le raccolte fondi legate alle erogazioni liberali hanno trovato nel corso del 2021 una contrazione riferibile alla minor disponibilità finanziaria dei sostenitori, alla quasi totale mancanza di iniziative di sensibilizzazione e raccolta fondi, sia perché le risorse sono state destinate dai benefattori ad altri enti forse percepiti più impegnati sul fronte della lotta alla pandemia.

In tale contesto, pur registrando una diminuzione delle erogazioni liberali ricevute, in virtù di un attento controllo e pianificazione dell'attività l'Associazione ha comunque contenuto il disavanzo di gestione senza ridurre le attività sul territorio.

L'utilizzo del fondo presso l'Ente Morale, la raccolta fondi ed i proventi dei titoli posseduti consentono di ridurre il disavanzo della gestione. Ma per conseguire un equilibrio economico è necessario avviare in forma sostanziale una ricerca fondi utilizzando le tecniche più moderne in modo da ridurre l'incidenza dell'utilizzo del fondo presso l'Ente Morale per sostenere, ed eventualmente anche aumentare, le opere assistenza e beneficenza diretta o tramite le conferenze periferiche.

La previsione della gestione per l'esercizio in corso, confidando nella possibilità di riprendere le attività di promozione e raccolta fondi, consente un moderato ottimismo rispetto al perseguimento dell'equilibrio finanziario.

I principali rischi ed incertezze rispetto al passato sono rappresentati dall'età avanzata i membri dell'associazione e dalla difficoltà di intercettare giovani interessati alla tipologia dell'intervento tipico della nostra associazione che prevede un contatto di persona con gli assistiti, meglio se con visite nelle loro abitazioni.

### **Modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

L'attività sviluppata nel corso dell'esercizio in esame ha rispettato i principi normativi relativi alle associazioni senza scopo di lucro nonché la missione e le attività di interesse generale come da statuto.

Nel corso del 2021 l'Associazione ha continuato a svolgere un'opera di sensibilizzazione, anche per mezzo di strumenti telematici (è on line il nuovo sito internet) e con l'implementazione dell'utilizzo dei nuovi canali di comunicazione con i propri associati (aggiornata la mailing list, attivata la messaggistica tramite WhatsApp)

## **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO / COPERTURA DEL DISAVANZO DI ESERCIZIO**

Signori soci,  
nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2021, proponiamo che il disavanzo di esercizio pari ad € 192.919,21 sia interamente coperto con il fondo per attività istituzionali future (altre riserve).

**L'Organo Amministrativo**

Il Presidente

Silvana Tondi



Firmato  
digitalmente  
da  
TONDI  
SILVA  
NA  
C: IT

## ODV Società San Vincenzo De Paoli Milano - bilancio consolidato

Sede legale in Milano, Via Pisacane, n. 42  
Capitale sociale Euro 26.157,63 di cui 26.157,63 versato  
Codice fiscale n. 80087650158  
Trasmigrazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in corso

### BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	-	-
-Versamenti non ancora richiamati	-	-
-Versamenti già richiamati	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I.Immateriali:		
1) costi di impianti e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	12.846,00	43.724,00
	<u>12.846,00</u>	<u>43.724,00</u>
II.Materiali:		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	6.604,00	7.809,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	<u>6.604,00</u>	<u>7.809,00</u>
III.Finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
b) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
c) verso altri enti Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-

d) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) altri titoli	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>19.450,00</b>	<b>51.533,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I.Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-	-
4) prodotti finiti e merci;	-	-
5) acconti.	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
II.Crediti		
1) verso utenti e clienti		
-entro l'esercizio successivo	109.160,00	114.909,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>109.160,00</u>	<u>114.909,00</u>
2) verso associati e fondatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) verso enti pubblici		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
4) verso soggetti privati per contributi		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
6) verso altri enti del Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
8) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9) crediti tributari		
-entro l'esercizio successivo	773,00	775,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>773,00</u>	<u>775,00</u>
10) da 5 per mille		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
11) imposte anticipate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
12) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	2.133.398,00	2.278.520,00
-oltre l'esercizio successivo	-	23,00
	<u>2.133.398,00</u>	<u>2.278.543,00</u>
	<u><u>2.243.331,00</u></u>	<u><u>2.394.227,00</u></u>
III.Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-	-
3) altri titoli;	164.353,00	209.503,00
	<u>164.353,00</u>	<u>209.503,00</u>
IV.Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	872.187,00	849.986,00
2) assegni;	-	-
3) danaro e valori in cassa;	102.093,00	135.228,00
	<u>974.280,00</u>	<u>985.214,00</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.381.964,00</b>	<b>3.588.944,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
-Ratei attivi	2.917,00	-
-Risconti attivi	-	-
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>2.917,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.404.331,00</b>	<b>3.640.477,00</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATIRMONIO NETTO</b>		
I.Fondo dotazione dell'ente	26.158,00	26.158,00
II.Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate a terzi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

III.Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	-	-
2) altre riserve	3.593.832,00	3.777.572,00
- Riserva da allineamento Euro	-	-
- Fondo per attività istituzionali future	2.578.881,00	2.878.483,00
- Fondo conferenze	1.014.951,00	899.089,00
	<u>3.593.832,00</u>	<u>3.777.572,00</u>
IV.Avanzo/disavanzo d'esercizio.	- 242.713,00	- 197.114,00
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.377.277,00</b>	<b>3.606.616,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
4) altri	-	-
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>5.846,00</b>	<b>11.582,00</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) debiti verso banche		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
2) debiti verso altri finanziatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3)debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
6) acconti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio successivo	9.457,00	10.796,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>9.457,00</u>	<u>10.796,00</u>
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9) debiti tributari		
-entro l'esercizio successivo	2.127,00	1.715,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>2.127,00</u>	<u>1.715,00</u>
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio successivo	5.043,00	4.124,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>5.043,00</u>	<u>4.124,00</u>
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
12) altri debiti		
-entro l'esercizio successivo	4.581,00	5.644,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>4.581,00</u>	<u>5.644,00</u>
<b>Toale debiti</b>	<b>21.208,00</b>	<b>22.279,00</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		
-Ratei passivi	-	-
-Risconti passivi	-	-
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>3.404.331,00</b>	<b>3.640.477,00</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	18.796,00	78.897,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	21.526,00	18.985,00
4) Erogazioni liberali	263.163,00	471.637,00
5) Proventi del 5 per mille	10.206,00	20.199,00
6) Contributi da soggetti privati	499.138,00	509.681,00
7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-
8) Contributi da enti pubblici	34.100,00	11.130,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	81.574,00	110.713,00
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
11) Rimanenze finali	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>928.503,00</b>	<b>1.221.242,00</b>
<b>A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i>	12.815,00	2.684,00
<i>Merci</i>	-	-
<i>Acquisti imballi</i>	-	-
<i>Acquisti carburanti</i>	-	-
<i>Acquisti cancelleria</i>	1.915,00	565,00
<i>Altri acquisti</i>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.730,00	3.249,00
<i>Lavorazioni esterne</i>	-	-
<i>Utenze energetiche</i>	25.792,00	20.486,00

<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	10.407,00	3.609,00
<i>Prestazioni professionali</i>	13.424,00	7.675,00
<i>Compensi Amministratori</i>	-	-
<i>Compensi Collegio e Revisore</i>	-	-
<i>Viaggi, trasferte e trasporti</i>	-	-
<i>Assicurazioni</i>	1.448,00	2.990,00
<i>Servizi generali</i>	1.133.144,00	1.277.001,00
<i>Servizi commerciali</i>	-	-
<i>Spese bancarie</i>	854,00	787,00
<i>Altri costi per servizi</i>	-	-
2) Servizi	1.185.069,00	1.312.548,00
<i>Canoni affitto e locazione</i>	39.695,00	42.466,00
<i>Leasing</i>	-	-
3) Godimento beni di terzi	39.695,00	42.466,00
4) Personale		
a) salari e stipendi	45.363,00	46.451,00
b) oneri sociali	13.975,00	13.933,00
c) trattamento di fine rapporto	3.639,00	3.313,00
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.995,00	42.468,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.181,00	1.878,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	-	2.497,00
<i>Perdite su crediti</i>	-	-
<i>Minusvalenze e sopravvenienze passive</i>	3.200,00	67,00
<i>Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo</i>	-	-
<i>Altri oneri</i>	20,00	-
<i>Minusvalenze da cessioni di azienda</i>	-	-
7) Oneri diversi di gestione	3.220,00	2.564,00
8) Rimanenze iniziali	-	-

<b>Totale costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>1.339.867,00</b>	<b>1.471.434,00</b>
---	---------------------	---------------------

<b>A) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>- 411.364,00</b>	<b>- 250.192,00</b>
---	---------------------	---------------------

<b>B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
---	--	--

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Altri ricavi rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	-	-
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
7) Rimanenze finali	-	-

<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
--	----------	----------

<b>B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
--	--	--

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-

d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
1) Proventi da raccolta fondi abituali	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	177.151,00	53.752,00
3) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>177.151,00</b>	<b>53.752,00</b>
<b>C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	19.940,00	7.235,00
3) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>19.940,00</b>	<b>7.235,00</b>
<b>C) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>157.211,00</b>	<b>46.517,00</b>
<b>D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Da rapporti bancari	11.440,00	6.561,00
2) Da altri investimenti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>11.440,00</b>	<b>6.561,00</b>
<b>D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Su rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>11.440,00</b>	<b>6.561,00</b>
<b>E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-
<b>Totale proventi di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) AVANZO/(DISAVANZO) DA SUPPORTO GENERALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AVANZO/(DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 242.713,00</b>	<b>- 197.114,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
<b>AVANZO/(DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 242.713,00</b>	<b>- 197.114,00</b>

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente  
Silvana Tondi

## **ODV Società San Vincenzo De Paoli Milano - bilancio consolidato**

### **RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

**Sede legale in Milano, Via Pisacane, n. 42**

**Capitale sociale Euro 26.157,63 di cui 26.157,63 versato**

**Codice fiscale n. 80087650158**

**Trasmigrazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in corso**

#### **INFORMAZIONI GENERALI**

*L'Associazione, attualmente in corso di trasmigrazione nella sezione "organizzazioni di volontariato" del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. Le attività di interesse generale esercitate in via principale sono quelle indicate alle lettere A-I-L-M-Q-R-U-V-W-Z dell'articolo 5 del Codice del Terzo Settore e cioè:*

- a) *interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;*
  - i) *organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;*
  - l) *formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;*
  - m) *servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore;*
  - q) *alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;*
  - r) *accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;*
  - u) *beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo;*
  - v) *promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della non violenza e della difesa non armata;*
  - w) *promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;*
  - z) *riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.;*
- In via prevalente l'Associazione si occupa di effettuare beneficenza, erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate e attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi. L'associazione opera in particolare nelle località di Milano e hinterland.*

*Al termine dell'esercizio 2021 l'Associazione ha registrato 21 nuovi associati portando il numero di soci a 588; le conferenze sono 78. Gli associati sono stati convocati in occasione dell'approvazione bilancio e nomina del tesoriere e partecipano alle assemblee dell'Associazione così come previsto dallo Statuto.*

*Alle attività solidaristiche dell'Ente svoltesi nel corso dell'esercizio hanno partecipato almeto 40 volontari che hanno prestato gratuitamente il loro lavoro per la realizzazione di "azioni in corso" e "progetto housing".*

*L'Ente con le sue conferenze ha proposto per l'esercizio in corso diverse attività di raccolta fondi / celebrazioni /attività di beneficenza le quali hanno riscosso una notevole partecipazione e dalle quali ha ricavato proventi per Euro 157.211 interamente reinvestiti nell'attività di assistenza diretta.*

*Come su indicato, è in corso la trasmigrazione dell'Ente al RUNTS nella sezione "organizzazioni di volontariato".*

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti al numerario.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In applicazione del principio di continuità si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il principio riguardante gli ETS, integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da allineamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

## **PROBLEMATICHE DI COMPATIBILITA' E ADATTAMENTO**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- arredamento 15%
- macchine d'ufficio elettroniche, PC: 20%
- automezzi: 20%

Gli oneri di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al

rendiconto gestionale, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Per gli immobili viene separato il valore del terreno da quello del fabbricato.

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendente 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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### ***Beni in leasing***

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali oneri dell'esercizio). L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali, è esposto così come richiesto dall'art. 2427 al punto 22 C.C.

### ***Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Ente.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei oneri accessori.

Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbirle nell'immediato futuro. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

### ***Rimanenze***

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato. I semilavorati in giacenza sono valutati al costo di produzione, tenuto conto dello stato di avanzamento delle lavorazioni; i prodotti finiti sono valutati secondo il costo di produzione comprendente tutti i costi direttamente ed indirettamente imputabili al prodotto, esclusi quelli generali, di distribuzione e gli oneri finanziari. Il criterio utilizzato deve ritenersi prudenziale rispetto ai valori correnti di mercato.

### ***Crediti***

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

### ***Crediti tributari per imposte anticipate***

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse a perdite fiscali riportabili sono state rilevate in presenza di una ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### ***Ratei e risconti***

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi / oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi / oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio, oltre alle riserve accantonate in seguito al ricevimento di erogazioni liberali vincolate da terzi. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, pertanto i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i valori riconosciuti ai fini fiscali, esclusivamente con riferimento all'Ente.

**Proventi e oneri**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I proventi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Le transazioni economiche e finanziarie con eventuali controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Proventi e oneri sono esposti a rendiconto gestionale per origine, in particolare si distinguono i proventi e gli oneri generati da attività di interesse generale da quelli generati da attività diverse, da attività patrimoniali e finanziarie e da attività di raccolta fondi. Sono iscritti nella categoria "proventi e oneri da attività di supporto generale" tutti gli oneri e i proventi che non rientrano nelle precedenti aree.

**ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

**Quote associative o apporti ancora dovuti**

L'ammontare dei versamenti degli associati ancora dovuti alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 12.846 (ammontavano ad € 43.724 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni materiali

<b>Valore di inizio esercizio</b>					43.724	<b>43.724</b>
Incrementi nell'esercizio					1.117	<b>1.117</b>
Riclassificazioni						-
Ammortamenti					31.995	<b>31.995</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-	12.846	<b>12.846</b>

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è composta prevalentemente da lavori di ristrutturazione e arredo effettuati sulle unità abitative in uso all'Associazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.604 (ammontavano ad € 7.809 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Saldo al 01/01</b>					7.809	<b>7.809</b>
Incrementi					976	<b>976</b>
Decrementi						-
<b>Saldo al 31/12</b>	-	-	-	-	8.785	<b>8.785</b>
<i>(di cui) completamente ammortizzati, ma ancora in uso</i>						-
<i>(di cui) acquisiti attraverso donazione o permuta</i>						-
<b>Fondo amm.to al 31/12</b>					2.181	<b>2.181</b>
<b>Valore netto contabile</b>	-	-	-	-	6.604	<b>6.604</b>

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta dalla voce mobili e arredi per 3.825 euro e alla voce Macchine d'ufficio elettroniche, PC per 2.779 euro.

#### **Sovvenzioni per l'acquisto di immobilizzazioni**

Per l'acquisto di immobilizzazioni non si sono ricevute sovvenzioni.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

L'associazione non possiede immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Altri titoli	Totale partecipazioni e altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>					-
Incrementi					-
Decrementi					-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-	-

#### **Crediti immobilizzati**

L'associazione non ha crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze**

L'associazione non possiede rimanenze comprese nell'attivo circolante).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime e di consumo	-	-	-
Prodotti in corso di lav.e semilav.	-	-	-
Lavori in corso e su ordinazione	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-
Acconti	-	-	-

<b>Totale rimanenze</b>	-	-	-
-------------------------	---	---	---

Le rimanenze comprendono beni ricevuti a titolo gratuito, rivalutati al loro fair value alla chiusura dell'esercizio per € 0.

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.243.331 (ammontavano ad € 2.394.227 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Fondo svalutazione crediti	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) scadenti oltre il quinto esercizio
Verso utenti e clienti	114.909		- 5.749	109.160		
Verso associati e fondatori						
Verso enti pubblici						
Verso soggetti privati per contributi						
Verso enti della stessa rete assoc.						
Verso altri ETS						
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						
Crediti tributari	775		- 2	773		
Da 5 per mille						
Imposte anticipate						
Verso altri	2.278.543		- 145.145	2.133.398		
<b>Totale</b>	<b>2.394.227</b>	-	- <b>150.896</b>	<b>2.243.331</b>	-	-

La voce crediti verso utenti e clienti ammonta a 109.160 euro è composta dagli aiuti temporanei verso gli assistiti.

La voce crediti verso altri ammonta a 2.133.398 euro è composta dal credito verso l'Ente Morale Associazione San Vincezo per euro 2.061.519 e dai crediti verso la Fondazione San Carlo per 71.879 euro.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 974.280 (ammontavano ad € 985.214 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Depositi bancari e postali	849.986	872.187	22.201
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	135.228	102.093	- 33.135
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>985.214</b>	<b>974.280</b>	- <b>10.934</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.917 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

I ratei attivi sono riferiti principalmente al fornitore Pellegrini Spa.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.464.814 (ammontava ad € 2.707.524 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valori di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valori di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'Ente	26.158					26.158
Riserve statutarie	-					-

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-					-
Riserve vincolate destinate a terzi	-					-
Altre riserve vincolate						-
Riserve di utili o avanzi di gestione	-					-
Altre riserve	3.777.572		- 183.740			3.593.832
Avanzo/disavanzo d'esercizio	- 197.114	197.114			- 242.713	- 242.713
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>3.606.616</b>	<b>197.114</b>	<b>- 183.740</b>		<b>- 242.713</b>	<b>3.377.277</b>

Il fondo di dotazione dell'Ente comprende le sole quote e i soli apporti relativi alla dotazione iniziale dell'Ente; tutti gli altri apporti vengono rilevati nella voce A1) del rendiconto gestionale "proventi da quote associative e apporti dei fondatori".

Le erogazioni liberali vincolate sono rilevate in contropartita alla voce All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" del patrimonio netto; e vengono liberate in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale. Le erogazioni liberali vincolate sono liberalità assoggettate, per volontà del donatore, di un terzo o dell'Organo amministrativo dell'Ente, ad una serie di restrizioni o vincoli che ne limitano l'utilizzo in modo temporaneo o permanente.

La voce "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" non è valorizzata.

La voce "Riserve vincolate destinate a terzi" non è valorizzata.

La voce "Altre riserve vincolate" non è valorizzata.

La voce "Altre riserve" è riferita a al fondo per attività istituzionali future decurtato dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Note	Utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi
Fondo di dotazione dell'Ente	26.158	B	26.158		
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Altre riserve vincolate					
Riserve di utili o avanzi di gestione					
Altre riserve	3.351.119	B	3.351.119		999.412

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite

### **Fondi per rischi ed oneri**

L'associazione non ha effettuato accantonamenti a fondi per rischi ed oneri .

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	Fondo per imposte, anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>				-
Accantonamenti nell'esercizio				-
Utilizzo nell'esercizio				-
Altre variazioni				-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-

Non si segnalano passività probabili di ammontare non determinabile con certezza che non siano coperte da un Fondo rischi adeguato, né perdite probabili connesse alla mancata assicurazione di rischi solitamente assicurati.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.846 (ammontava ad € 11.582 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito dell'Ente al 31/12 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.208 (ammontavano ad € 22.279 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti entro l'esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) di durata superiore a 5 anni
Debiti Verso Banche	-	-	-	-	-	
Debiti Verso Altri finanziatori	-	-	-	-	-	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-	-	-	-	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	-	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	-	
Acconti	-	-	-	-	-	
Debiti verso fornitori	10.796	- 1.339	9.457	9.457	-	
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	
Debiti tributari	1.715	412	2.127	2.127	-	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.124	919	5.043	5.043	-	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-	-	-	-	
Altri debiti	5.644	- 1.063	4.581	4.581	-	
<b>Totale</b>	<b>22.279</b>	<b>- 1.071</b>	<b>21.208</b>	<b>21.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La voce "Altri debiti" è riferita alla voce "dipendenti c/retribuzione".

La voce D5 "debiti per erogazioni liberali condizionate" viene utilizzata in contropartita alla voce dell'attivo, in seguito alla registrazione di erogazioni liberali che prevedono una condizione imposta dal donatore, al manifestarsi della quale il promittente ha il diritto di riprendere possesso delle risorse trasferite. La voce D5 "debiti per erogazioni liberali condizionate" viene dunque ridotta in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale in proporzione al venir meno della condizione.

La voce "Debiti per erogazioni liberali condizionate" non è valorizzata.

Nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

### **INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE**

#### **A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE**

##### **Ricavi e proventi**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	18.796	78.897	- 60.101
Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	21.526	18.985	2.541
Erogazioni liberali	263.163	471.637	- 208.474
Proventi del 5 per mille	10.206	20.199	- 9.993
Contributi da soggetti privati	499.138	509.681	- 10.543
Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-	-
Contributi da enti pubblici	34.100	11.130	22.970
Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
Altri ricavi, rendite e proventi	81.574	110.713	- 29.139
Rimanenze finali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>928.503</b>	<b>1.221.242</b>	<b>- 292.739</b>

La voce "erogazioni liberali" comprende il rilascio proporzionale delle erogazioni liberali vincolate, le quali

vengono iscritte in un'apposita riserva di patrimonio netto alle voci All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" e rilasciate in proporzione all'esaurirsi del vincolo.

I proventi da 5 per mille sono i proventi derivanti dall'assegnazione a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo 5 per mille secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle Entrate.

I proventi da 5 per mille attribuiti dall'Ente a un progetto specifico sono contabilizzati con gli stessi metodi applicati per le erogazioni liberali vincolate.

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" è relativa a:

- abbuoni, arrotondamenti attivi e sopravvenienze attive per 564 euro;
- alla voce "altre entrate" indicate nei rendiconti delle conferenze per 81.007 euro

La voce "ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori" comprende le voci: Rimborsi spese case in comodato per 21.326 euro e Altri rimborsi da conferenze per 200 euro.

La voce "erogazioni liberali" comprende le voci: Offerte fiscalmente detraibili per 130.095 euro, collette tra confratelli per 123.313 euro e lasciti ed eredità per 8.259 euro e altre offerte per 1.496.

La voce "contributi da soggetti privati" è composto dalle voci: "contributi da bandi privati" per 71.010 euro, "offerte conferenze" per 424.111 euro, "contributi da tutte le altre realtà vincenziane" per 4.017 euro.

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 14.730 (ammontava ad € 3.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime e di consumo	12.815	2.684	10.131
Merci	-	-	-
Carburanti	-	-	-
Cancelleria	-	-	-
Altri acquisti	1.915	565	1.350
<b>Totale</b>	<b>14.730</b>	<b>3.249</b>	<b>11.481</b>

### **Costi per servizi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 396.648 (ammontava ad € 625.263 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Lavorazioni esterne	-	-	-
Utenze energetiche	25.792	20.486	5.306
Manutenzioni e riparazioni	10.407	3.609	6.798
Prestazioni professionali	13.424	7.675	5.749
Compensi Amministratori	-	-	-
Compensi Collegio e Revisore	-	-	-
Viaggi, trasferte e trasporti	-	-	-
Assicurazioni	1.448	2.990	-1.542
Servizi generali	1.133.144	1.277.001	-143.857
Servizi commerciali	-	-	-
Spese bancarie	854	787	67
Altri costi per servizi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.185.069</b>	<b>1.312.548</b>	<b>-127.479</b>

La voce "Utenze energetiche" comprende le seguenti voci: "energia elettrica sede" per 1.309 euro, "somministrazione gas sede" per 682 euro, "utenze e spese progetto housing" per 23.801 euro.

La voce "Manutenzioni e riparazioni" comprende le seguenti voci: "spese manutenzioni progetto housing" per 4.032 euro, "spese manutenzione beni propri" per 1.945 euro e la voce "riparazioni e manutenzioni diverse" per 4.430 euro.

La voce "Prestazioni professionali" comprende le seguenti voci: "consulenze legali" per 4.793 euro, "consulenza fiscale e contabile" per 3.298 euro, "consulenza del lavoro" per 1.882 euro e la voce "collaborazioni diverse" per 3.451 euro.

La voce "Servizi generali" comprende principalmente le seguenti voci: "assistenza diretta" per 797.851 euro, "bandi e progetti" per 77.981 euro, "contributi a fed. regionale e nazionale" per 36.872 euro, "contributi ad altre

attività vincenziane" per 30.060 euro, "iniziative assistenziali diverse" per 89.395 euro, "spese amministrative e gestionali conferenze" per 35.978 euro, e la voce "altre uscite conferenze" per 42.895 euro.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 39.695 (ammontava ad € 42.466 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Canoni di affitto e locazione	39.695	42.466	- 2.771
Leasing	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>39.695</b>	<b>42.466</b>	<b>- 2.771</b>

La voce "Canoni di affitto e locazione" comprende le seguenti voci: "spese progetto housing" per 36.988 euro e la voce "spese condominiali sede" per 2.707 euro.

#### **Costi del personale**

Sono dettagliatamente indicati nel rendiconto gestionale. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

#### **Accantonamenti per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 3.220 (ammontavano ad € 2.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così onerita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	-	2.497	- 2.497
Perdite su crediti	-	-	-
Minusvalenze e sopravvenienze passive	3.200	67	3.133
Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo	-	-	-
Altri oneri	20	-	20
Minusvalenze da cessioni di azienda	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.220</b>	<b>2.564</b>	<b>656</b>

#### **Rimanenze iniziali**

La voce "Rimanenze iniziali" è pari a € 0, ammontava a € 0 nel precedente esercizio.

### **B) ATTIVITÀ DIVERSE**

#### **Ricavi e proventi**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-
Contributi da enti pubblici	-	-	-
Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-

Rimanenze finali	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	-	-	-
Merci	-	-	-
Carburanti	-	-	-
Cancelleria	-	-	-
Altri acquisti	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per servizi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Lavorazioni esterne	-	-	-
Utenze energetiche	-	-	-
Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
Prestazioni professionali	-	-	-
Compensi Amministratori	-	-	-
Compensi Collegio e Revisore	-	-	-
Viaggi, trasferte e trasporti	-	-	-
Assicurazioni	-	-	-
Servizi generali	-	-	-
Servizi commerciali	-	-	-
Spese bancarie	-	-	-
Altri costi per servizi	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi per godimento beni di terzi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 0 (ammontava ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Canoni di affitto e locazione	-	-	-
Leasing	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-

**Costi del personale**

Sono dettagliatamente indicate nel rendiconto gestionale. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

**Accantonamenti per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così onerituita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-
Minusvalenze e sopravvenienze passive	-	-	-
Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo	-	-	-
Altri oneri	-	-	-
Minusvalenze da cessioni di azienda	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Rimanenze iniziali**

La voce "Rimanenze iniziali" è pari a € 0, ammontava a € 0 nel precedente esercizio.

**C) ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi da attività di raccolta fondi per € 177.151, (ammontavano a € 53.752 nel precedente esercizio) e ha sostenuto costi per l'attività di raccolta fondi per € 19.940, (ammontavano a € 7.235 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita

	Proventi			Oneri		
	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Da raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
Da raccolte fondi occasionali	177.151	53.752	123.399	19.940	7.235	12.705
Altri	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>177.151</b>	<b>53.752</b>	<b>123.399</b>	<b>19.940</b>	<b>7.235</b>	<b>12.705</b>

Non si segnalano impegni di spesa o reinvestimento per fondi ricevuti con finalità specifiche.

**D) ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI****Ricavi rendite e proventi**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha riportato proventi da attività finanziarie e patrimoniali per complessivi € 11.440, (nel precedente esercizio ammontavano a € 6.561)

La composizione delle singole voci è così onerituita

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da rapporti bancari	11.440	6.561	4.879
Proventi da altri investimenti	-	-	-
Proventi da patrimonio edilizio	-	-	-
Proventi da altri beni patrimoniali	-	-	-
Altri proventi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>11.440</b>	<b>6.561</b>	<b>4.879</b>

**Costi e oneri**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Costi e oneri su rapporti bancari	-	-	-
Costi e oneri su prestiti	-	-	-
Costi e oneri da patrimonio edilizio	-	-	-
Costi e oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-

Altri oneri	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### **E) ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE**

Costi, oneri e proventi relative alle attività di supporto generale sono rispettivamente elementi negativi e positivi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi da attività di supporto generale per € 0, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio) e ha sostenuto costi per l'attività di supporto generale per € 0, (ammontavano a € 0 nel precedente esercizio).

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Erogazioni liberali ricevute**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha ricevuto erogazioni liberali per complessivi € 130.095 (nello scorso esercizio ammontavano ad € 225.595)

La composizione delle singole voci è così ricostruita:

Ente erogatore	Natura	Vincoli	Importo	Fair value	Note
Erogazioni da privati	in denaro	no	130.095	==	transazioni non sinallagmatiche prive di vincoli o condizioni

#### **Attività di raccolta fondi**

Si riportano di seguito, in una tabella illustrativa, le attività di raccolta fondi, celebrazioni e ricorrenze svolte dall'Ente nell'esercizio 2021 dando indicazione di entrate e spese relative a ciascuna di esse.

Attività	Entrate	Spese	Descrizione
Fiera 2021	54.983	9.049	Attività di raccolta fondi che si svolge una volta all'anno
Raccolta fondi conferenze	122.168	10.891	Attività di raccolta fondi che si svolgono una volta all'anno

#### **Dati sull'occupazione**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Dirigenti			-
Quadri			-
Impiegati	2	2	-
Operai			-
Volontari ex. art. 17 co.1			-
Altri dipendenti			-
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

#### **Retribuzione dei lavoratori dipendenti**

L'Ente dichiara che, nell'esercizio in corso, a nessun lavoratore dipendente è stato riservato un trattamento economico - retributivo inferiore a quello previsto dai Contratti Collettivi e che non vi sono differenze retributive superiori al rapporto uno a otto tra i lavoratori dipendenti ai sensi dell'articolo 16 del d.lgs. n. 117/2017.

#### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori, sindaci e impegni assunti per loro conto**

All'organo amministrativo è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2021 di € 0, al netto dei contributi previdenziali, oltre ai rimborsi chilometrici.

Al Collegio sindacale/ Sindaco unico è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2021 di € 0.

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Al revisore legale/Alla società di revisione è stato attribuito un compenso di competenza dell'esercizio 2021 pari

a € 0.

**Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati destinati beni al realizzo di uno specifico affare.

**Operazioni con parti correlate**

L'Ente non ha realizzato operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

**PROVENTI E ONERI FIGURATIVI**

Sono costi e ricavi figurativi quei componenti economici di competenza dell'esercizio che non rilevano ai fini della contabilità, pur originando egualmente dalla gestione dell'Ente.

L'Ente nel corso dell'esercizio ha rilevato proventi figurativi per complessivi € 0 ed oneri figurativi per € 24.000.

I proventi e oneri figurativi rilevati sono così costituiti:

Proventi figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato
Cessioni ed erogazioni gratuite			
Altri proventi figurativi...			

Oneri figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato
Impiego di volontari			
Erogazioni gratuite in denaro			
Beni/servizi acquisiti a titolo gratuito			
Beni/servizi acquistati per un valore simbolico			
Utilizzo spazi sede	24.000	-	

**SITUAZIONE DELL'ENTE, ANDAMENTO ECONOMICO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

**Situazione dell'Ente e andamento della gestione**

*Pur persistendo il clima di incertezza generato dalla pandemia Covid-19, l'Associazione ha continuato e si prevede continuerà a svolgere la propria attività istituzionale, in linea con quanto previsto dallo Statuto, facendo un maggiore utilizzo degli strumenti informatici, come già avvenuto nel 2020 e per buona parte del 2021, per fornire assistenza ai volontari, agli assistiti e per collaborare con la rete degli stakeholder che a vario titolo collaborano con l'Ente.*

La Società San Vincenzo de Paoli Consiglio Centrale di Milano è in costante rapporto con l'Ente Morale Associazione San Vincenzo soprattutto per la conservazione e gestione del fondo di euro 2.061.519 alimentato nel tempo dalle donazioni immobiliari. Il fondo serve da "salvadanaio" cui attingere nel caso di interventi di contribuzione o beneficenza a favore degli assistiti non sostenibili con le entrate correnti.

Con la San Vincenzo Regionale e Nazione si hanno rapporti di indirizzo, formazione e partecipazione a progetti assistenziali di interesse comune.

Con tutte le conferenze della San Vincenzo del territorio di Milano Metropolitana il Consiglio Centrale, tramite l'Ufficio di Presidenza, svolge il compito di formazione, indirizzo e consolidamento dei relativi bilanci col proprio bilancio annuale. Ha pure il compito di sostegno per interventi assistenziali o di beneficenza ma anche di operare attraverso progetti specifici di interesse sociale, utilizzando risorse economiche ottenute da contributi o partecipazione a bandi ed in particolare da offerte di privati

Il rapporto con Enti, Servizi e realtà del territorio (attraverso la partecipazione a reti già avviate o singoli rapporti) è finalizzato al reinserimento sociale di famiglie o singoli assistiti attraverso la costruzione di una rete di appoggio e di sostegno e la ricerca di soluzioni abitative e/o lavorative adeguate alle singole esigenze.

### **Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economico finanziari**

La situazione dell'Ente, da un punto di vista patrimoniale, si può ritenere soddisfacente in quanto il rapporto tra le diverse componenti dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale denota un equilibrio tra gli impieghi realizzati e le fonti utilizzate.

Anche da un punto di vista finanziario la situazione dell'Ente può essere valutata in modo positivo considerato che le disponibilità liquide possedute al termine dell'esercizio, unitamente ai titoli posseduti sono largamente superiori, come importo, al totale dei debiti a breve scadenza esistenti al termine dell'esercizio.

Per quel che riguarda l'andamento della gestione trova conferma anche nell'anno 2021 che il saldo della gestione istituzionale, tenuto conto anche degli oneri di supporto generale, è negativo.

La scelta di avvalersi di costi variabili e la quasi totale assenza di costi fissi di gestione (ad eccezione del costo del personale dipendente e dei costi della sede) unita all'attento controllo e pianificazione dell'attività rendono l'Associazione in grado di far fronte ad eventuali ulteriori riduzioni dei proventi. Si segnala che le raccolte fondi legate alle erogazioni liberali hanno trovato nel corso del 2021 una contrazione riferibile alla minor disponibilità finanziaria dei sostenitori, alla quasi totale mancanza di iniziative di sensibilizzazione e raccolta fondi, sia perché le risorse sono state destinate dai benefattori ad altri enti forse percepiti più impegnati sul fronte della lotta alla pandemia.

In tale contesto, pur registrando una diminuzione delle erogazioni liberali ricevute, in virtù di un attento controllo e pianificazione dell'attività l'Associazione ha comunque contenuto il disavanzo di gestione senza ridurre le attività sul territorio.

L'utilizzo del fondo presso l'Ente Morale, la raccolta fondi ed i proventi dei titoli posseduti consentono di ridurre il disavanzo della gestione. Ma per conseguire un equilibrio economico è necessario avviare in forma sostanziale una ricerca fondi utilizzando le tecniche più moderne in modo da ridurre l'incidenza dell'utilizzo del fondo presso l'Ente Morale per sostenere, ed eventualmente anche aumentare, le opere assistenza e beneficenza diretta o tramite le conferenze periferiche.

La previsione della gestione per l'esercizio in corso, confidando nella possibilità di riprendere le attività di promozione e raccolta fondi, consente un moderato ottimismo rispetto al perseguimento dell'equilibrio finanziario.

I principali rischi ed incertezze rispetto al passato sono rappresentati dall'età avanzata i membri dell'associazione e dalla difficoltà di intercettare giovani interessati alla tipologia dell'intervento tipico della nostra associazione che prevede un contatto di persona con gli assistiti, meglio se con visite nelle loro abitazioni.

### **Modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

L'attività sviluppata nel corso dell'esercizio in esame ha rispettato i principi normativi relativi alle associazioni senza scopo di lucro nonché la missione e le attività di interesse generale come da statuto.

Nel corso del 2021 l'Associazione ha continuato a svolgere un'opera di sensibilizzazione, anche per mezzo di strumenti telematici (è on line il nuovo sito internet) e con l'implementazione dell'utilizzo dei nuovi canali di comunicazione con i propri associati (aggiornata la mailing list, attivata la messaggistica tramite WhatsApp)

## **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO / COPERTURA DEL DISAVANZO DI ESERCIZIO**

Signori soci,  
nell'invitarvi ad approvare il bilancio consolidato al 31/12/2021, proponiamo che il disavanzo di esercizio pari ad € 242.713 sia interamente coperto con il fondo per attività istituzionali future (altre riserve).

**L'Organo Amministrativo**

Il Presidente

Silvana Tondi