

FONDAZIONE SAN MARCELLINO ONLUS

Via al Ponte Calvi 2/4 - 16124 Genova
Codice fiscale 95025370107


Bilancio al 31 dicembre 2017

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31-dic-17	31-dic-16
A) Crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni immateriali		
	Fondi ammortamento		
	Fondi svalutazione		
	Totale		
II	Immobilizzazioni materiali	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
	Fabbricati	1.016.208,20	1.016.208,20
	Mobili e Arredi		
	Ristrutturazioni Edili Piazza Campo	105.140,00	105.140,00
	Ristrutturazioni Edili Vico Neve,8	12.911,74	12.911,74
	Ristrutturazioni Edili Via Soliman	5.617,09	5.617,09
	Ristrutturazioni Edili Via Ponte Calvi,2	17.100,00	17.100,00
			1.156.977,03
	Fondi ammortamento		
	Fondi svalutazione		
	Totale	1.156.977,03	1.156.977,03
III	Immobilizzazioni finanziarie		
	Totale		
	Totale immobilizzazioni	1.156.977,03	1.156.977,03
C) Attivo circolante			
I	Rimanenze		
	Totale		
II	Crediti	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
	1) verso clienti		
	2) Crediti per liberalità da ricevere		
	3) Crediti verso aziende non profit collegate o controllate		
	4) Crediti verso Enti Pubblici	1.189,99	2.538,66
	5) verso altri	19.521,07	46.304,66
		20.711,06	48.843,32
		20.711,06	48.843,32
	Totale	20.711,06	48.843,32
III	Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni		
	Totale		
IV	Disponibilità liquide		
	Banche	50.981,60	55.266,17
	Cassa	2.610,97	16.255,89
	Totale	53.592,57	71.522,06
	Totale attivo circolante	74.303,63	120.365,38
D) Ratei e Risconti			
	Totale Ratei e Risconti		
	TOTALE ATTIVO	1.231.280,66	1.277.342,41

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31-dic-17	31-dic-16
A) Patrimonio netto			
1) Fondo di dotazione		827.456,04	827.456,04
2) Riserve		572.258,75	572.258,75
3) Risultati gestionali da esercizi precedenti		-293.662,19	-232.953,71
4) Risultato gestionale esercizio in corso		4.139,76	-60.708,48
Totale Patrimonio netto		1.110.192,36	1.106.052,60
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
Totale fine rapporto di lavoro subordinato		77.173,02	68.982,87
D) Debiti			
	31-dic-17	31-dic-16	
1) Debiti verso fornitori	3.200,68	6.609,20	
2) Debiti tributari	9.483,47	1.721,10	
3) Debiti verso istituti di previdenza	5.088,00	4.990,60	
4) Debiti diversi	5.000,00	50.000,00	
5) Debiti verso personale	5.418,00	7.051,00	
6) Depositi cauzionali	1.934,00	16.474,00	
	30.124,15	86.845,90	
Totale Debiti		30.124,15	86.845,90
E) Ratei e Risconti			
Totale Ratei e Risconti		13.791,13	15.461,04
TOTALE PASSIVO		1.231.280,66	1.277.342,41

CONTO ECONOMICO		31-dic-17	31-dic-16
A) (+) Proventi da attività			
		31-dic-17	31-dic-16
1) Da contributi da privati			
1.1) contributi individuali			75,00
1.2) contributi da imprese ed enti	95.000,00	50.000,00	
1.3) proventi diversi		98,80	
		95.000,00	50.173,80
2) Da contributi da enti pubblici		4.760,00	4.760,00
3) Cinque per mille		73.445,76	72.366,22
4) Affitti Attivi		59.939,30	76.451,92
5) Proventi non ricorrenti e straordinari		1.500,00	1.743,09
	Totale Proventi da attività	234.645,06	205.495,03
B) (-) Oneri da attività			
		31-dic-17	31-dic-16
1) Servizi da terzi			-38.049,67
2) Personale			-139.517,17
4.1) salari e stipendi	-88.835,32	-84.963,85	
4.2) oneri sociali	-28.221,39	-26.627,91	
4.3) TFR, tratt. quiesc, altri costi	-8.487,99	-8.117,22	
4.4) 13ma 14ma mensilità e ferie	-13.972,47	-15.222,86	
3) Erogazioni			-50.000,00
4) Oneri non ricorrenti e straordinari			-33.087,52
	Totale Oneri da attività	-210.654,36	-252.815,43
(A+B)*	* Differenza fra Proventi e Oneri da attività	23.990,70	-47.320,40
C) Proventi e Oneri finanziari			
(+) Altri proventi finanziari:		5,06	1,39
(-) Altri oneri finanziari:			-7,47
	Totale Proventi e Oneri finanziari	5,06	-6,08
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
(A+B+C+D+E)**	** Risultato prima delle imposte	23.995,76	-47.326,48
	Imposte sul reddito dell'esercizio		
correnti		-19.856,00	-13.382,00
differite			
	Totale imposte sul reddito	-19.856,00	-13.382,00
	Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	4.139,76	-60.708,48

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

NICOLA GAY


Nota al bilancio al 31/12/2017

Premessa

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in base allo schema del bilancio civilistico applicato all'ente *non profit*, secondo quanto prescritto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (CNDC, Raccomandazione n. 1 sulla redazione del bilancio di aziende non profit, luglio 2002 e successive integrazioni).

Ai dati dell'esercizio, espressi in Euro, sono stati contrapposti i corrispondenti dell'esercizio 2016.

Attività svolte

La Fondazione ha per scopo statutario quello di “perseguire senza fine di lucro, nell'ambito della Regione Liguria, ogni sostegno diretto ed indiretto ad Enti pubblici o privati o anche a singoli che prendano le parti, senza preclusione alcuna di razza, nazionalità o professione religiosa, di quegli uomini e di quelle donne che, per ragioni diverse, si trovano nelle situazioni più difficili, quali senza dimora, soli, senza riferimenti d'aiuto, privi dei più elementari mezzi di sussistenza, per farsene concretamente carico con diverse forme di intervento e nei vari ambiti della vita sociale presenti sul territorio della Regione. Questo impegno si inserisce nell'ambito del sostegno, della promozione e della diffusione delle attività apostoliche proprie della Compagnia di Gesù, in specifico riferimento alla dimensione dell'apostolato sociale promosso dalla stessa Compagnia nel mondo. Tra queste particolare attenzione verrà posta alle attività di carattere socio-assistenziale concretamente messe in atto da enti e Associazioni di solidarietà sociale o da altre Organizzazioni, anche di diversa configurazione giuridica” (art. 2).

Per realizzare lo scopo statutario la Fondazione ha scelto, fin dalla sua costituzione, di sostenere gli interventi di carattere socio-assistenziale messi in atto dall'Associazione San Marcellino Onlus e rivolte alle persone senza dimora a Genova, considerando tali interventi coerenti con le proprie finalità. Per questo, lo Statuto della Fondazione indica l'Associazione San Marcellino Onlus come “ente associato” (art. 4 bis).

Il sostegno della Fondazione si esplicita innanzitutto attraverso la cessione in usufrutto o in comodato gratuito della parte prevalente del suo patrimonio immobiliare all'Associazione San Marcellino Onlus, che lo utilizza per svolgere le proprie attività sociali. Essa inoltre assicura, a favore dell'Associazione e con le proprie risorse di personale (al 31/12/2017 n. 5 lavoratori assunti con contratto di tipo subordinato, di cui 4 a tempo indeterminato), lo svolgimento delle funzioni amministrative e di supporto alla gestione delle attività di questa.

La Fondazione interviene finanziariamente verso l'Associazione San Marcellino Onlus, in caso di necessità, erogando contributi a fondo perduto, piuttosto che a titolo di prestito, sempre al fine di sostenerne l'attività istituzionale.

Inoltre sviluppa una proposta culturale che comprende conferenze, seminari e convegni su temi specifici emergenti e sulla mediazione comunitaria. Sostiene altresì la pubblicazione di testi e ricerche sull'emarginazione urbana grave.

Così promuove il Corso “Operare con le persone senza dimora” con l'Università degli studi di Genova e in collaborazione con il corso di laurea in Servizio Sociale, Scuola di Scienze Politiche, dell'Università di Genova. Il corso è giunto alla diciassettesima edizione.

Criteri di valutazione

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

In ottemperanza a tale principio, 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 di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nelle valutazioni per il bilancio chiuso al 31/12/2017 non si sono discostati dai medesimi utilizzati per il bilancio del precedente esercizio. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta, infatti, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione delle voci del bilancio sono di seguito esposti.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni materiali

I beni immobili di proprietà della Fondazione sono iscritti al valore catastale quando ricevuti in donazione (non essendo disponibile il dato riferito al loro "valore normale" e volendo rispettare, in assenza di vincoli specifici, il criterio di prudenza sopra richiamato), al valore della nuda proprietà nel caso in cui sia stata appunto ricevuta in donazione la nuda proprietà, al costo storico per i beni acquistati a titolo oneroso.

Il patrimonio immobiliare della Fondazione è interamente destinato per gli scopi statutari: in prevalenza attraverso usufrutto o cessione in comodato gratuito a durata determinata all'Associazione San Marcellino Onlus; la restante parte è data in locazione a terzi.

I beni immobili costituiscono in generale il patrimonio della Fondazione e sono riconoscibili, secondo le indicazioni del CNDC (Raccomandazione n. 6 sulla valutazione delle immobilizzazioni nel bilancio di enti non profit, maggio 2004) nella categoria delle immobilizzazioni patrimoniali: in quanto tali, non sono assoggettati a procedura d'ammortamento.

Le Immobilizzazioni materiali comprendono anche le Ristrutturazioni edili, iscritte al costo storico di acquisizione ed imputate al singolo immobile a cui si riferiscono. Sono esposte al netto dei contributi pubblici a fondo perduto in conto capitale ove concessi.

Crediti

La voce "Crediti verso Enti Pubblici" rappresenta i crediti verso il Comune di Genova per le quote di contributo di competenza dell'esercizio e ancora da erogare per la realizzazione di interventi per le persone senza dimora nell'ambito del c.d. "Patto di Sussidiarietà". Nella voce "Crediti verso altri" la componente principale è data da € 16.666,50 di crediti verso i locatari per canoni maturati e non ancora riscossi relativi agli immobili dati dalla Fondazione in locazione a terzi a uso commerciale.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate col criterio della competenza temporale.

PASSIVITA'

Patrimonio netto

Descrizione	31/12/16	incrementi	decrementi	31/12/17
I Fondo di dotazione	827.456,04	-	-	827.456,04
II Riserve	572.258,75	-	-	572.258,75
III Ris.gest.es.prec.	-232.953,71		-60.708,48-	-293.662,19
IV Ris.gest.es.in corso	-60.708,48	64.848,24		4.139,76
<i>Subtot. Patrim. libero</i>	<i>278.596,56</i>			<i>282.736,32</i>
Totale Patrimonio netto	1.106.052,60	64.848,24	-60.708,48	1.110.192,36

Il patrimonio libero è costituito dalle riserve libere oltre che dai risultati gestionali realizzati; può essere destinato a copertura dei nuovi bisogni da finanziare nei futuri esercizi in funzione delle esigenze connesse allo sviluppo dei programmi istituzionali.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale; tutti i debiti hanno scadenza inferiore a dodici mesi. La voce "Debiti diversi" è formata dal debito di € 5.000,00 verso la Casa della Compagnia di Gesù denominata Istituto Arecco.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate col criterio della competenza temporale. Comprendono principalmente: ratei passivi relativi alla quota corrispondente all'accantonamento sul costo delle ferie del personale dipendente maturate al 31/12/2015 e non ancora godute e alla quota del debito verso il personale dipendente per la quattordicesima mensilità maturata nell'esercizio.

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

Proventi da attività tipiche

La voce "Contributi da imprese ed enti" riporta il contributo a fondo perduto di € 95.000,00 erogato dalla Casa della Compagnia di Gesù Istituto Arecco.

La voce "Cinque per mille" riguarda l'importo incassato nell'esercizio e relativo alle scelte espresse dai contribuenti nell'anno 2015.

Oneri da attività tipiche

La voce "Servizi da terzi" comprende gli oneri sostenuti per l'acquisto dell'insieme dei servizi forniti da terzi alla Fondazione, interamente funzionali allo sviluppo dell'attività d'istituto.

La voce "Personale" riguarda i costi sostenuti per le retribuzioni di n. 5 lavoratori impegnati nella struttura dedicata allo svolgimento delle funzioni amministrative e di supporto alla gestione delle attività sia proprie che dell'Associazione San Marcellino.

La voce "Oneri non ricorrenti e straordinari" è formata principalmente da € 30.393,59 di sopravvenienze passive per crediti in diminuzione a valere su locazioni in morosità e per effetto degli accordi transattivi stipulati con i rispettivi locatari.

Imposte sul reddito d'esercizio

Comprendono, oltre alle imposte dovute sul reddito secondo il regime applicabile alle Onlus, i versamenti IMU dovuti sugli immobili dati in locazione a terzi.

Il bilancio si chiude con un avanzo d'esercizio di € 4.139,76 che si propone di riportare "a nuovo".

Genova, 16 Aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

