

## BILANCIO CONSUNTIVO AL 31-12-2015

(importi in Euro)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31-dic-15	31-dic-14
<b>A) Crediti verso associati per versamento quote</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			
Immobilizzazioni immateriali			
Fondi ammortamento			
Totale			
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			
Immobilizzazioni materiali		216.239,53	217.930,56
Fondi ammortamento		-164.388,89	-159.013,10
Totale		51.850,64	58.917,46
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Totale			
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>51.850,64</b>	<b>58.917,46</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I Rimanenze</b>			
Totale		3.540,29	4.091,83
Totale		3.540,29	4.091,83
<b>II Crediti</b>			
1) verso clienti			
2) Crediti per liberalità da ricevere			
3) Crediti verso aziende non profit collegate o controllate			
4) Crediti verso imprese collegate o controllate			
5) verso altri			
5.1) Enti pubblici		222.874,71	184.089,17
5.2) Privati			
5.3) depositi cauzionali		16.168,00	16.168,00
5.4) crediti diversi		3.645,00	1.062,05
5.5) crediti V/Erario		1.925,00	467,76
Totale		244.612,71	201.786,98
<b>III Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Totale			
<b>IV Disponibilita' liquide</b>			
1) banche		194.118,82	198.621,90
2) assegni			
3) denaro e valori in cassa		9.791,08	8.885,90
Totale		203.909,90	207.507,80
<b>Totale Attivo circolante</b>		<b>452.062,90</b>	<b>413.386,61</b>
<b>D) Ratei e Risconti</b>			
Totale Ratei e Risconti			
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>503.913,54</b>	<b>472.304,07</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<b>I</b>	<b>Patrimonio libero</b>		
	1) Risultato gestionale dell'esercizio	-7.126,17	5.288,50
	2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	27.992,26	22.703,76
	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>20.866,09</b>	<b>27.992,26</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
	<b>Totale Trattamento di fine lavoro subordinato</b>	<b>275.107,68</b>	<b>253.212,05</b>
<b>D) Debiti</b>			
		<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	
		<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
	1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. n. 460		
	2) Debiti per contributi ancora da erogare		
	3) Debiti verso banche		
	4) Debiti verso altri finanziatori		
	5) acconti		
	6) Debiti verso fornitori	30.855,46	21.752,80
	7) Debiti tributari	22.747,77	17.353,34
	8) Debiti verso istituti di previdenza	20.191,61	21.926,28
	9) Debiti per rimborsi spese lavoratori volontari		
	10) Debiti verso aziende non profit collegate e controllate		
	11) Debiti verso imprese collegate e controllate		
	12) altri debiti		
	12.1) debiti verso personale	25.633,00	33.684,63
	12.2) debiti verso terzi	37.774,39	28.565,82
	12.3) depositi cauzionali	700,00	700,00
	12.4) debiti verso Città Metropolitana di Genova		6.367,55
	<b>Totale Debiti</b>	<b>137.902,23</b>	<b>130.350,42</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>70.037,54</b>	<b>60.749,34</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>503.913,54</b>	<b>472.304,07</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
A)	Garanzie prestate, fidejussioni, avalli	139.044,50	139.044,50
B)	Garanzie ricevute	139.044,50	139.044,50
C)	Altri conti d'ordine		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>278.089,00</b>	<b>278.089,00</b>

A) (+) Proventi da attività tipiche		31-dic-15	31-dic-14		
		<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>		
1) Da contributi da privati					
1.1) contributi individuali		327.155,73	340.815,06		
1.2) contributi da imprese ed enti		57.005,56	64.828,55		
1.3) da Compagnia di S.Paolo		172.500,00	172.500,00		
1.5) lasciti		24.173,37	25.822,00		
				580.834,66	603.965,61
2) Da contributi da enti pubblici					
2.1) da Comune di Genova		482.661,30	472.541,30		
2.2) da Città Metropolitana di Genova		22.535,48	69.909,57		
2.3) da Regione Liguria			3.224,61		
				505.196,78	545.675,48
3) Cinque per mille				8.697,76	11.989,82
4) Altri proventi				31.494,07	46.496,53
	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>			1.126.223,27	1.208.127,44
<b>B) (-) Oneri da attività tipiche</b>					
1) Materie prime, sussidiarie, e di consumo				-152.739,32	-138.021,96
2) Servizi da terzi				-417.705,05	-405.771,56
3) Godimento beni di terzi				-4.699,24	-3.780,00
4) Personale		<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>	-631.323,33	-615.617,74
4.1) salari e stipendi		-412.273,16	-408.442,39		
4.2) oneri sociali		-127.147,18	-126.877,74		
4.3) TFR, tratt. quiesc, altri costi		-32.349,07	-31.873,61		
4.4) 13ma 14ma mensilità e ferie		-59.553,92	-48.424,00		
5) Ammortamenti e svalutazioni				-15.033,87	-14.511,84
6) Variazioni delle rimanenze di merci					
7) Accantonamento per rischi					
8) Altri accantonamenti					
9) Oneri diversi di gestione				-12.372,00	-7.664,13
	<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>			-1.233.872,81	-1.185.367,23
(A+B)*	<b>*Differenza fra Proventi e Oneri da attività tipiche</b>			-107.649,54	22.760,21
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					
1) (+) Proventi da partecipazioni					
2) (+) Altri proventi finanziari				733,35	725,42
3) (-) Interessi e altri oneri finanziari				-449,68	-503,61
	<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>			283,67	221,81
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					
1) Rivalutazioni					
2) Svalutazioni					
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>					
1) (+) Proventi straordinari					
1.1) Proventi straordinari a copertura oneri dell'esercizio				120.000,00	
1.2) Sopravvenienze attive				881,58	6.891,42
2) (-) Oneri straordinari					
2.1) Sopravvenienze Passive				-6.512,88	-7.391,77
	<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>			114.368,70	-500,35
(A+B+C+D+E)**	<b>**Risultato prima delle imposte</b>			7.002,83	22.481,67
1) Imposte dell'esercizio					
1.1) correnti				-14.129,00	-17.193,17
1.2) differite					
	<b>Totale imposte dell'esercizio</b>			-14.129,00	-17.193,17
	<b>Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>			-7.126,17	5.288,50

## **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**

### **Premessa**

L'Associazione San Marcellino Onlus opera nel settore sociale con espresso riferimento ai soggetti in condizione di senza dimora e allo sviluppo di servizi ad essi dedicati, con la finalità di promuovere la dignità della persona.

Dalla sua costituzione (1988) l'Associazione è legata alla presenza dei padri gesuiti, attivi fin dal 1945 nell'azione a favore delle diverse categorie di persone in disagio presenti a Genova.

Attualmente l'Associazione conta sull'apporto stabile di personale qualificato e un consistente numero di volontari contribuisce in maniera determinante alla realizzazione delle diverse attività.

### **Revisione del bilancio**

Secondo quanto stabilito dallo statuto dell'Associazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, composto di tre membri, ha verificato durante l'esercizio la regolarità delle scritture contabili, nonché il corretto svolgimento degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari.

Analogamente a quanto previsto per il Consiglio Direttivo, non sono previsti compensi per i membri del Collegio dei Revisori.

### **Agevolazioni fiscali**

L'Associazione è soggetta alla particolare disciplina fiscale prevista per gli enti non commerciali.

L'agevolazione principale riguarda le attività svolte nell'ambito della vita associativa: tali attività istituzionali, purché connesse al conseguimento degli scopi di solidarietà sociale, non sono assoggettate a imposta sul reddito. Rimangono ugualmente escluse da ogni forma di tassazione le liberalità ricevute e i contributi delle Amministrazioni Pubbliche per lo svolgimento di attività in regime di convenzione. Tali contributi sono quindi esenti dall'applicazione delle ritenute d'imposta in via ordinaria.

Per quanto riguarda l'IRAP, è applicata all'Associazione l'aliquota ridotta (3%) stabilita dalla normativa regionale per gli Organismi di volontariato. La base imponibile per la determinazione dell'imposta è costituita dall'ammontare di retribuzioni al personale dipendente, di compensi erogati per collaborazioni coordinate e continuative e per attività di lavoro autonomo occasionale.

Non sono previsti vantaggi nel campo IVA, dal momento che l'Associazione sopporta l'IVA come consumatore finale.

Infine, ai sensi della Legge 11 agosto 1991 n. 266, l'Associazione, in quanto Organismo di volontariato, è esente da imposta di bollo e di registro su tutti gli atti connessi all'esercizio della propria attività istituzionale.

## Dati sull'occupazione

L'organico dell'Associazione, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

<i>Organico</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Quadri	4	4	-
Impiegati	15	14	+1
Totale	19	18	+1
	<i>(u.e.) 15</i>	<i>(u.e.) 14</i>	<i>+1</i>

### Commenti

I lavoratori sono tutti assunti con contratto di lavoro di tipo subordinato. E' applicato il contratto del settore libere istituzioni assistenziali - UNEBA, scaduto il 31/12/2012 (con copertura economico-normativa fino al 31/10/2013).

Considerando la presenza di contratti a *part-time* per il personale subordinato (11 nel 2014, 12 nel 2015), il numero totale di lavoratori espresso in "unità equivalenti a tempo pieno" al 31/12/2015 è pari a circa 15. Non concorrono a tale calcolo 4 lavoratori assunti con contratto a tempo determinato.

Oltre alle risorse rappresentate nella tabella, l'Associazione si avvale dell'apporto del volontariato. I volontari che operano nelle strutture direttamente gestite dall'Associazione consistono in 258 unità al 31/12/2015. Vi sono inoltre altri volontari che operano in tre differenti mense parrocchiali cittadine cui l'Associazione indirizza i propri assistiti attraverso il proprio Centro di ascolto. Si tratta di 277 unità al 31/12/2015 che pur non essendo comprese nel registro associativo operano a beneficio dell'utenza dell'Associazione. Ad essi l'Associazione rivolge periodicamente iniziative specifiche di formazione.

## Criteri di formazione

Il bilancio dell'Associazione chiuso al 31/12/2015 risponde al dettato dell'art. 20 bis del D.P.R. n. 600/1973 (inserito dal D.Lgs. n. 460/1997 "Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale") che prevede l'obbligo di seguire tutte le operazioni di gestione con una contabilità generale e sistematica che consenta di redigere annualmente il bilancio generale dell'ente.

Per quanto riguarda lo schema adottato, in assenza di vincoli normativi specifici, il bilancio chiuso al 31/12/2015 riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, adattato alle caratteristiche delle realtà aziendali non profit. A tale ultimo proposito si è fatto riferimento all'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvato dal Consiglio della Agenzia per le Onlus in data 11/02/2009.

Lo schema di Stato Patrimoniale adottato è stato quello suggerito per le aziende non profit che non svolgono attività accessorie a quella istituzionale. Infatti, l'insieme di attività realizzate dall'Associazione si situa all'interno delle sue finalità dirette, statutariamente stabilite.

Il Rendiconto della gestione presenta uno schema di rappresentazione delle risorse acquisite ed impiegate primariamente basato sulla classificazione per provenienza da soggetti per i proventi e sulla classificazione per destinazione alle funzioni gestionali e per natura per gli oneri. E' stata così distinta la gestione da attività tipica o di istituto, da quella finanziaria, nonché dalle operazioni a carattere straordinario.

Ricalcando lo schema utilizzato anche per gli esercizi precedenti, è stato infine redatto il rendiconto degli oneri suddivisi per destinazione, che consente di mettere in evidenza l'impiego delle risorse in termini di risultato del "processo produttivo" dell'Associazione.

Sulla base delle considerazioni svolte il bilancio risulta composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della gestione e Nota integrativa, che costituisce parte integrante del documento.

In un ulteriore documento dell'Associazione, denominato "Relazione di missione", vengono fornite informazioni circa la dimensione sociale della gestione, con indicazioni su attività e progetti specifici sviluppati.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nelle valutazioni per il bilancio chiuso al 31/12/2015 non si sono discostati dai medesimi utilizzati per il bilancio del precedente esercizio, assicurando così continuità all'applicazione dei principi adottati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a due criteri generali. Il primo è quello di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Il secondo è il principio di competenza, in base al quale 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Associazione nei vari esercizi.

## Stato patrimoniale

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella valutazione delle voci dello stato patrimoniale sono stati i seguenti:

### Immobilizzazioni

#### *Immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte sulla base dei valori determinati in sede di inventario effettuato al 31/12/2002. Agli stessi sono stati applicati gli incrementi al costo storico per gli acquisti effettuati successivamente.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati: 5%
- macchinari e impianti generici: 12%
- mobili e macchine ufficio: 15%
- attrezzatura varia: 15%
- automezzi: 20%
- macchine elettroniche: 20%
- hardware e software: 25%.

### Crediti

Per quanto riguarda i crediti da enti pubblici il valore nominale indicato è quello corrispondente agli importi ancora da incassare dei contributi stabiliti dai contratti, sottoscritti con le pubbliche amministrazioni, a fronte della realizzazione di attività istituzionali da parte dell'Associazione, definite dai rispettivi progetti. I crediti da privati sono stati determinati sulla base dell'effettiva consistenza.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

### Rimanenze magazzino

Sono iscritte prendendo a riferimento i prezzi d'acquisto, o i valori medi di mercato per i beni ricevuti in donazione.

### Fondo T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Rendiconto della gestione

### Manutenzione straordinaria

Come nei precedenti esercizi i costi sostenuti per la manutenzione straordinaria degli immobili in cui sono svolte le attività istituzionali dell'Associazione e i contributi ad essa riferiti sono spesi nell'esercizio. Tale scelta è stata applicata poiché i beni oggetto degli interventi non sono di proprietà, ma concessi in comodato gratuito dai diversi enti proprietari all'Associazione.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni Materiali**

Saldo al 31/12/2015	Euro	51.850,64
Saldo al 31/12/2014	Euro	<u>58.917,46</u>
Variazioni	Euro	<u><u>-7.066,82</u></u>

**Terreni**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	258,22

**Fabbricati**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	40.338,55
Ammortamenti esercizi precedenti	26.220,06
Saldo al 31/12/2014	14.118,49
Ammortamenti dell'esercizio	2.016,93
Saldo al 31/12/2015	12.101,56

*Commenti*

L'ammortamento riguarda il diritto di usufrutto ventennale su due unità immobiliari di proprietà della Fondazione San Marcellino.

**Macchinari e impianti generici**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	30.469,56
Ammortamenti esercizi precedenti	21.600,06
Saldo al 31/12/2014	8.869,50
Acquisizioni dell'esercizio	3.967,05
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	2.266,17
Saldo al 31/12/2015	10.570,38

*Commenti*

Le Acquisizioni dell'esercizio derivano dall'acquisto di due armadi-frigo per la cucina presso la struttura di seconda accoglienza e di una lavatrice per il centro diurno.

**Attrezzatura varia**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	4.071,39
Ammortamenti esercizi precedenti	4.071,39
Saldo al 31/12/2015	-

**Mobili e arredi**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	86.328,50
Ammortamenti esercizi precedenti	63.300,83
Saldo al 31/12/2014	23.027,67
Acquisizioni dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	5.685,70
Saldo al 31/12/2015	17.341,97

**Macchine elettroniche**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	3.642,00
Ammortamenti esercizi precedenti	3.642,00
Saldo al 31/12/2015	-

**Hardware e software**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	11.339,45
Ammortamenti esercizi precedenti	11.339,45
Saldo al 31/12/2015	-

**Automezzi**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	41.482,85
Ammortamenti esercizi precedenti	28.839,25
Calo ammortamenti per alienazione	9.658,08
Saldo al 31/12/2014	22.301,68
Acquisizioni dell'esercizio	4.000,00
Cessioni dell'esercizio	9.658,08
Ammortamenti dell'esercizio	5.065,07
Saldo al 31/12/2015	11.578,53

**Commenti**

Le Acquisizioni dell'esercizio derivano dall'acquisto di un autocarro di seconda mano per i trasporti del laboratorio di manutenzioni, le Cessioni dalla dismissione del mezzo sostituito, della stessa tipologia.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Euro	3.540,29
Saldo al 31/12/2014	Euro	<u>4.091,83</u>
Variazioni	Euro	<u><u>-551,54</u></u>

Le esistenze di fine periodo sono rilevate al prezzo di acquisto per le merci acquistate e al valore medio di mercato per le merci ricevute in donazione.

**II. Crediti****5) Crediti Verso Altri**

Saldo al 31/12/2015	Euro	244.612,71
Saldo al 31/12/2014	Euro	<u>201.786,98</u>
Variazioni	Euro	<u><u>42.825,73</u></u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
verso Enti Pubblici	222.874,71	184.089,17
verso Privati	-	-
depositi cauzionali	16.168,00	16.168,00
Crediti diversi	3.645,00	1.062,05
Crediti verso Erario	1.925,00	467,76
<b>Totale</b>	<b>244.612,71</b>	<b>201.786,98</b>

La voce Crediti verso Enti Pubblici è formata da Euro 212.775,53 verso il Comune di Genova per la parte ancora da erogare dei contributi assegnati per la realizzazione di attività rivolte a persone senza dimora nel 2015 e da Euro 10.099,18 verso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, a titolo di saldo dovuto sul contributo assegnato per progetto sperimentale di volontariato concluso nell'anno 2011.

I Depositi cauzionali sono legati alla costituzione del deposito vincolato a garanzia degli obblighi assunti con la sottoscrizione del contratto di comodato con Fondazione Carige per l'immobile "Il Crocicchio".

I Crediti verso Erario esprimono la posizione netta corrispondente alla differenza tra le imposte dovute e gli acconti versati.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2015	Euro	203.909,90
Saldo al 31/12/2014	Euro	<u>207.507,80</u>
Variazioni	Euro	<u><u>-3.597,90</u></u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Banche	194.118,82	198.621,90
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	9.791,08	8.885,90
<b>Totale</b>	<b>203.909,90</b>	<b>207.507,80</b>

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

La consistenza della posizione finanziaria è legata al tipico andamento delle donazioni che si concentrano nel periodo natalizio. La voce Banche comprende anche le somme depositate presso il conto corrente dedicato alla funzione di capofila del progetto "Prossimi al lavoro", pari a Euro 63.894,55. Tali disponibilità, che rappresentano il residuo tra quanto ricevuto dalla Città Metropolitana di Genova e quanto già erogato ai componenti del partenariato, saranno distribuite ai partner nell'esercizio successivo in funzione dello svolgimento dell'iter di attività di controllo da parte dei competenti organi e a ricevimento dell'atto finale di svincolo che l'Amministrazione dovrà emettere.

## Passività

### A) Patrimonio netto

#### I. Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2015	Euro	20.866,09
Saldo al 31/12/2014	Euro	27.992,26
Variazioni	Euro	<u>-7.126,17</u>

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Patrimonio	22.703,76			27.992,26
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo				
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	5.288,50			-7.126,17
Totale	27.992,26			20.866,09

E' costituito dai risultati conseguiti nei singoli esercizi.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Euro	275.107,68
Saldo al 31/12/2014	Euro	253.212,05
Variazioni	Euro	<u>21.895,63</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2015	Euro	137.902,23
Saldo al 31/12/2014	Euro	130.350,42
Variazioni	Euro	<u>7.551,81</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale; tutti i debiti hanno scadenza inferiore a dodici mesi.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Debiti verso fornitori	30.855,46	21.752,80
Debiti tributari	22.747,77	17.353,34
Debiti verso istituti di previdenza	20.191,61	21.926,28
Debiti verso personale	25.633,00	33.684,63
Debiti v/ aziende non profit collegate	-	-
Debiti verso terzi	37.774,39	28.565,82
Depositi cauzionali	700,00	700,00
Debiti verso Città Metropolitana	-	6.367,55
<b>Totale</b>	<b>137.902,23</b>	<b>130.350,42</b>

**Commenti**

La voce "Debiti verso fornitori" è formata dagli importi dovuti per forniture di beni o prestazioni di servizi con scadenza fissata nell'esercizio successivo.

La voce "Debiti tributari", oltre all'IRPEF dovuta al 31/12/2015 e al Fondo costituito per il pagamento delle imposte, comprende l'importo di Euro 10.056,79 relativo al secondo acconto IRES e IRAP 2015, versato con ravvedimento operoso il 29/04/2016.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" è formata dalle passività verso gli enti di previdenza e sicurezza.

La voce "Debiti verso personale" è formata dall'importo dovuto al personale sulle retribuzioni del mese di dicembre erogate in gennaio.

La voce "Debiti verso terzi" è costituita principalmente dai debiti verso i partner del progetto "Prossimi al lavoro", pari a Euro 34.270,25, per le rispettive quote spettanti di contributo che saranno erogate nell'esercizio successivo in fase di chiusura del progetto.

Infine, i "Debiti verso Città Metropolitana di Genova" che nell'esercizio 2014 si ricollegavano all'anticipazione ricevuta nel 2013 dall'Associazione San Marcellino nella sua funzione di capofila del progetto "Prossimi al lavoro" sono stati azzerati, essendo stata completata la rendicontazione delle attività.

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Euro	70.037,54
Saldo al 31/12/2014	Euro	60.749,34
Variazioni	Euro	<u>9.288,20</u>

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

Non sussistono al 31/12/2015 ratei e risconti aventi durata superiore all'anno.

Comprendono principalmente: ratei passivi per Euro 40.723,79 relativi alla quota corrispondente all'accantonamento sul costo delle ferie del personale dipendente maturate al 31/12/2015 e non ancora godute; ratei passivi per Euro 17.276,93 relativi alla quota del debito verso il personale dipendente per la quattordicesima mensilità maturata nell'esercizio.

## Conti d'ordine

Si tratta dell'importo relativo alla polizza fidejussoria, con effetto dal 06/06/2013 e scadenza 30/06/2016, rilasciata dalla Società Cattolica di Assicurazione a favore della Provincia di Genova, a garanzia dell'anticipazione erogata per il progetto "Prossimi al lavoro" di cui l'Associazione San Marcellino è capofila; nei confronti di tale impegno si è costituita come co-obbligata la Fondazione San Marcellino Onlus.

## Rendiconto economico della gestione

### A) Proventi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2015	Euro	1.126.223,27
Saldo al 31/12/2014	Euro	1.208.127,44
Variazioni	Euro	<u>-81.904,17</u>

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
- Contributi individuali	327.155,73	340.815,06	-13.659,33
- Contributi da imprese ed enti	57.005,56	64.828,55	-7.822,99
- Contributi da Compagnia di San Paolo	172.500,00	172.500,00	-
- Lasciti	24.173,37	25.822,00	-1.648,63
<i>Totale Contributi da privati</i>	<i>580.834,66</i>	<i>603.965,61</i>	<i>-23.130,95</i>
- Contributi da Comune di Genova	482.661,30	472.541,30	10.120,00
- Contributi da Città Metropolitana di Genova	22.535,48	69.909,57	-47.374,09
- Contributi da Regione Liguria	-	3.224,61	-3.224,61
<i>Totale Contributi da enti pubblici</i>	<i>505.196,78</i>	<i>545.675,48</i>	<i>-40.478,70</i>
<i>Totale Cinque per mille</i>	<i>8.697,76</i>	<i>11.989,82</i>	<i>-3.292,06</i>
<i>Totale Altri proventi</i>	<i>31.494,07</i>	<i>46.496,53</i>	<i>-15.002,46</i>
<i>Totale</i>	<i>1.126.223,27</i>	<i>1.208.127,44</i>	<i>-81.904,17</i>

### Commenti

Rispetto all'esercizio precedente le donazioni private hanno osservato un calo, seppur contenuto, sia dal lato dei "Contributi individuali" (-4%), che dal lato dei "Contributi da imprese ed enti" (-12%).

Anche per l'esercizio 2015 la Compagnia di San Paolo di Torino ha concesso un contributo a sostegno delle attività istituzionali dell'Associazione pari a Euro 172.500,00.

La voce "Lasciti" comprende l'importo devoluto all'Associazione secondo le volontà testamentarie di un benefattore.

La voce "Contributi da Comune di Genova" comprende: Euro 432.661,30 concessi a sostegno degli interventi svolti a favore della popolazione senza dimora o in condizioni di povertà estrema nell'ambito del "Patto di Sussidiarietà" stipulato tra la Civica Amministrazione e l'Associazione temporanea di scopo formata da un insieme di soggetti di terzo settore, tra cui San Marcellino; Euro 50.000,00 relativi al contributo per il "Piano-Inverno 2014-2015", le cui attività si sono realizzate da gennaio ad aprile 2015.

I "Contributi da Città Metropolitana di Genova" rappresentano gli importi di competenza riconosciuti per il progetto "Prossimi al Lavoro", conclusosi nel primo semestre dell'esercizio. Grazie a questa iniziativa, finanziata da Regione Liguria e Fondo Sociale Europeo, si sono sviluppate dal 2013 attività di accompagnamento al lavoro ed integrazione sociale per persone in grave disagio, con altre associazioni e cooperative di terzo settore riunite in un partenariato guidato dall'Associazione.

La voce Cinque per mille riguarda l'importo incassato nell'esercizio e relativo alle scelte espresse dai contribuenti nell'anno 2013.

**B) Oneri da attività tipiche**

Saldo al 31/12/2015	Euro	1.233.872,81
Saldo al 31/12/2014	Euro	1.185.367,23
Variazioni	Euro	<u>48.505,58</u>

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>	152.739,32	138.021,96	14.717,36
<i>Servizi da terzi</i>	417.705,05	405.771,56	11.933,49
<i>Godimento beni di terzi</i>	4.699,24	3.780,00	919,24
- Salari e stipendi	412.273,16	408.442,39	3.830,77
- Oneri sociali	127.147,18	126.877,74	269,44
- 13ma, 14ma e ferie	59.553,92	48.424,00	11.129,92
- T.F.R. , Tratt. Quiescenza e altri costi	32.349,07	31.873,61	475,46
<i>Totale Personale</i>	631.323,33	615.617,74	15.705,59
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	15.033,87	14.511,84	522,03
<i>Variazioni delle rimanenze di merci</i>	-	-	-
<i>Accantonamento per rischi</i>	-	-	-
<i>Altri accantonamenti</i>	-	-	-
<i>Oneri diversi di gestione</i>	12.372,00	7.664,13	4.707,87
<i>Totale</i>	1.233.872,81	1.185.367,23	48.505,58

**Commenti**

Secondo lo schema del bilancio civilistico gli oneri della gestione tipica sono suddivisi per destinazione dei fattori.

Alla voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo" è indicato il costo delle merci e dei materiali vari di consumo necessari per lo svolgimento dell'attività. Si tratta principalmente di prodotti alimentari utilizzati nelle diverse strutture di accoglienza.

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

La voce "Godimento beni di terzi" riguarda il costo dell'utilizzo degli immobili presi in locazione da terzi e destinati alle persone assistite.

Ai fini di un più corretto utilizzo dello schema del Rendiconto della gestione a partire dall'esercizio 2015 nella voce "Oneri diversi di gestione" sono rilevate le imposte indirette quali, principalmente, i tributi locali TARI (Tassa sui rifiuti) e IMU (Imposta municipale propria) che precedentemente erano inglobate nella voce "Servizi da terzi"; il Rendiconto dell'esercizio 2014 è stato riclassificato con lo stesso criterio in modo da favorirne la comparabilità.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
TARI	11.941,00	7.115,29
IMU	386,00	548,84
Altre tasse e contributi vari	45,00	-
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>12.372,00</b>	<b>7.664,13</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2015	Euro	283,67
Saldo al 31/12/2014	Euro	221,81
Variazioni	Euro	61,86

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Altri proventi finanziari	733,35	725,42	7,93
Interessi e altri oneri finanziari	-449,68	-503,61	53,93
<b>Totale</b>	<b>283,67</b>	<b>221,81</b>	<b>61,86</b>

**E) Proventi e Oneri Straordinari**

Saldo al 31/12/2015	Euro	114.368,70
Saldo al 31/12/2014	Euro	-500,35
Variazioni	Euro	113.868,35

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi straordinari a copertura oneri dell'esercizio	120.000,00	-	120.000,00
Sopravvenienze attive	881,58	6.891,42	-6.009,84
Sopravvenienze passive	-6.512,88	-7.391,77	878,89
<b>Totale</b>	<b>114.368,70</b>	<b>-500,35</b>	<b>113.868,35</b>

**Commenti**

Alla voce "Proventi straordinari a copertura oneri dell'esercizio" sono stati iscritti i contributi erogati a sostegno della gestione dalla Fondazione San Marcellino Onlus.

Le "Sopravvenienze passive" conseguono principalmente da un lato da operazioni di rettifica effettuate dal fornitore di gas ed energia elettrica, dall'altro dalla fatturazione di servizi di manutenzione ordinaria svolti da terzi, relative a esercizi precedenti.

**Imposte dell'esercizio**

Saldo al 31/12/2015	Euro	14.129,00
Saldo al 31/12/2014	Euro	17.193,17
Variazioni	Euro	-3.064,17

**Commenti**

La voce comprende le imposte di competenza dell'esercizio. La componente principale è costituita dall'IRAP per Euro 13.461,00.

## Rendiconto degli oneri suddivisi per destinazione

Come già per gli esercizi precedenti gli oneri di gestione sono stati riclassificati, per meglio evidenziare la loro destinazione in termini di attività svolte dall'Associazione; il risultato è riportato nella tabella seguente.

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Gestione servizi alla persona	1.144.781,53	1.096.950,36	47.831,17
Gestione immobili	57.276,85	62.508,41	-5.231,56
Attività di supporto	46.344,41	43.198,19	3.146,22
Sopravvenienze passive/ Minusvalenze	6.561,58	7.798,82	-1.237,24
<b>Totale</b>	<b>1.254.964,37</b>	<b>1.210.455,78</b>	<b>44.508,59</b>

### *Commenti*

Gli oneri del raggruppamento "Gestione servizi alla persona" sono quelli sostenuti a diretto beneficio dei soggetti assistiti e sono comprensivi del costo del personale retribuito impegnato nelle diverse attività dell'Associazione.

Il raggruppamento "Gestione immobili" riguarda invece le spese di manutenzione degli immobili, nonché il costo del personale direttamente impegnato per il coordinamento di tali attività.

Le "Attività di supporto" comprendono gli oneri indiretti sostenuti per la realizzazione delle attività, quali, ad esempio, i costi degli automezzi, i costi per la stampa e la spedizione del giornalino.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione e Nota integrativa, rappresenta correttamente la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Genova, 4 maggio 2016

*Il Consiglio Direttivo*

*Il Presidente*

*Nicola GAY*