

RENDICONTO GESTIONALE

Periodo di Comp. Anno Corr. Dal: 01/01/2022 Al: 31/12/2022 - Periodo di Comp. Anno Prec. Dal: 01/01/2021 Al: 31/12/2021

	2022	2021		2022	2021
RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	€41.250,47	€20.885,37	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	€6.006,85	€4.858,03	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	€203.476,87	€153.509,89	4) Erogazioni liberali	€ 12.475,27	€ 2.700,00
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	€ 63.906,46	€ 68.711,44
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	€ 130.000,00	€ 135.500,00
7) Oneri diversi di gestione	€40.946,89	€27.245,96	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da enti pubblici	€ 4.761,00	€ 4.761,00
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 1.202,39	€ 1.000,00
			11) Rimanenze finali		
Totale	€291.681,08	€206.499,25	Totale	€ 212.345,12	€ 212.672,44
			<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>		
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi pre prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale			Totale		
			<i>Avanzo/disavanzo diverse (+/-)</i>		

RENDICONTO GESTIONALE

Periodo di Comp. Anno Corr. Dal: 01/01/2022 Al: 31/12/2022 - Periodo di Comp. Anno Prec. Dal: 01/01/2021 Al: 31/12/2021

	2022	2021		2022	2021
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
<i>Totale</i>			<i>Totale</i>		
			<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i>		
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Da rapporti bancari	€574,06	€697,97	1) Da rapporti bancari		€ 0,31
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
3) Da patrimonio edilizio	€10.564,33	€14.619,77	3) Da patrimonio edilizio	€ 101.158,68	€ 27.912,48
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri			<i>Totale</i>	€ 101.158,68	€ 27.912,79
<i>Totale</i>	€11.138,39	€15.317,74	<i>Avanzo/disavanzo da attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>		
E) Costi ed oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi			<i>Totale</i>		
4) Personale			<i>Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)</i>		
5) Ammortamenti			<i>Totale proventi e ricavi</i>	€ 313.503,80	€ 240.585,23
6) Accantonamenti per rischi e oneri			<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</i>	€ 10.684,33	€ 18.768,24
7) Altri oneri			Imposte	€ 9.884,00	€ 8.217,00
<i>Totale</i>			<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>	€ 800,33	€ 10.551,24
Totale oneri e costi	€302.819,47	€221.816,99			

STATO PATR. TERZO SETTORE

Periodo di Comp. Anno Corr. Dal: 01/01/2022 Al: 31/12/2022 - Periodo di Comp. Anno Prec. Dal: 01/01/2021 Al: 31/12/2021

	2022	2021		2022	2021
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO			PASSIVO		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti			A) Patrimonio netto		
B) Immobilizzazioni:			I - Fondo di dotazione dell'ente	€ 827.456,04	€ 827.456,04
I - Immobilizzazioni immateriali:			II - Patrimonio vincolato:		
1) costi di impianto e di ampliamento			1) Riserve statutarie		
2) costi di sviluppo			2) riserve vincolate per decisione di organi istituzionali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazi one delle opere dell'ingegno			3) riserve vincolate destinate da terzi		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			III - Patrimonio libero:		
5) avviamento			1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 318.407,01	€ 309.905,36
6) immobilizzazioni in corso e acconti			2) altre riserve		
7) altre			IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 800,33	€ 8.501,65
<i>Totale</i>			<i>Totale</i>	€ 1.146.663,38	€ 1.145.863,05
II - Immobilizzazioni materiali:			B) Fondi per rischi ed oneri:		
1) terreni e fabbricati	€1.013.158,20	€1.013.158,20	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) impianti e macchinari		€1.429,00	2) per imposte anche differite		
3) attrezzature			3) altri	€ 463,44	€ 20.145,89
4) altri beni	€218.828,79	€172.553,83	<i>Totale</i>	€ 463,44	€ 20.145,89
5) immobilizzazioni in corso e acconti			C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 56.760,53	€ 111.175,10
<i>Totale</i>	€1.231.986,99	€1.187.141,03	D) Debiti con separata indicaz. importi esigibili oltre l'es.succ.		
III - Immobilizzazioni finanziarie:			1) debiti verso banche		
1) partecipazioni in:			2) debiti verso altri finanziatori		
a) imprese controllate			3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
b) imprese collegate			4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 170.000,00	
c) altre imprese			5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
2) crediti:			6) acconti		
a) verso imprese controllate			7) debiti verso fornitori	€ 180,56	
			8) debiti verso imprese controllate e collegate		

STATO PATR. TERZO SETTORE

Periodo di Comp. Anno Corr. Dal: 01/01/2022 Al: 31/12/2022 - Periodo di Comp. Anno Prec. Dal: 01/01/2021 Al: 31/12/2021

	2022	2021		2022	2021
b) verso imprese collegate			9) debiti tributari	€ 1.822,33	€ 2.027,46
c) verso altri enti del Terzo settore			10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza social		
d) verso altri			e	€ 3.119,87	€ 5.991,70
3) altri titoli			11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 20.372,38	€ 8.196,00
<i>Totale</i>			12) altri debiti	€ 2.309,62	€ 4.220,63
<i>Totale immobilizzazioni</i>	€1.231.986,99	€1.187.141,03	<i>Totale</i>	€ 197.804,76	€ 20.435,79
C) Attivo circolante			E) Ratei e risconti passivi		
I - Rimanenze:			<i>TOTALE PASSIVO</i>	€ 1.401.692,11	€ 1.297.619,83
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					
<i>Totale</i>					
II - Crediti con separata indicaz.importi esigibili oltre l'es.succ.					
1) verso utenti e clienti	€73.495,53	€22.830,19			
2) verso associati e fondatori					
3) verso enti pubblici	€1.822,55	€1.894,73			
4) verso soggetti privati per contributi					
5) verso enti della stessa rete associativa					
6) verso altri enti del Terzo settore					
7) verso imprese controllate					
8) verso imprese collegate					
9) crediti tributari					
10) da 5 per mille					
11) imposte anticipate	€1.667,00-	€1.532,00			
12) verso altri		€2.128,20			
<i>Totale</i>	€73.651,08	€28.385,12			
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:					

STATO PATR. TERZO SETTORE

Periodo di Comp. Anno Corr. Dal: 01/01/2022 Al: 31/12/2022 - Periodo di Comp. Anno Prec. Dal: 01/01/2021 Al: 31/12/2021

	2022	2021	2022	2021
1) partecipazioni in imprese controllate				
2) partecipazioni in imprese collegate				
3) altri titoli				
<i>Totale</i>				
IV - Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali	€94.573,49	€80.237,79		
2) assegni				
3) danaro e valori in casso	€1.480,55	€1.855,89		
<i>Totale</i>	€96.054,04	€82.093,68		
<i>Totale attivo circolante</i>	€169.705,12	€110.478,80		
D) Ratei e risconti attivi				
TOTALE ATTIVO	€1.401.692,11	€1.297.619,83		

Nota al bilancio al 31/12/2022

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 2022, espressi in Euro, sono stati contrapposti i corrispondenti dell'esercizio 2021.

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 ODV e rivolti 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 ODV 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 ODV, che lo utilizza per svolgere le proprie attività sociali. La Fondazione inoltre assicura, a favore dell'Associazione San Marcellino ODV, con le proprie risorse di personale (al 31/12/2022 n. 4 lavoratori/lavoratrici assunti con contratto di tipo subordinato a tempo indeterminato - di cui 3 a part time e n.1 dipendente a tempo determinato) lo svolgimento delle funzioni amministrative e di supporto alla gestione delle attività di quest'ultima.

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

La Fondazione ha anche proseguito nel corso dell'anno la collaborazione con la Diaconia Valdese per il progetto Corridoi Umanitari; tale progetto prevede l'accoglienza e l'accompagnamento in un percorso di autonomia di una famiglia di rifugiati siriani.

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, anche promuove il Corso annuale “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 Bologna. Il corso è giunto alla ventunesima edizione ed è stato possibile programmarlo e strutturarne in presenza.

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/ 2022 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 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 destinato per gli scopi statutari: in prevalenza attraverso usufrutto o cessione in comodato gratuito a durata determinata, all'Associazione San Marcellino ODV; per la restante parte dato 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 sotto la voce "altri beni" le Ristrutturazioni edili, iscritte al costo storico di acquisizione ed imputate al singolo 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".

La voce "Crediti verso utenti e clienti" è formata dai crediti verso i locatari per canoni maturati e non ancora riscossi relativi agli immobili dati dalla Fondazione in locazione a terzi a uso commerciale e abitativo.

Disponibilità liquide

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

PASSIVITA'

Patrimonio netto

Descrizione	31/12/2021	incrementi	decrementi	31/12/22
1) Risultato gest. eserc. in corso	8.501,65		-6.831,77	800,33
2) Risultati gest. exerc. preced.	309.905,36	8.501,65		318.407,01
<i>Subtotale Patrimonio libero</i>	<i>318.407,01</i>			<i>319.207,34</i>
1) Fondo di dotazione	827.456,04	-	-	827.456,04
<i>Subtotale Fondo di dotazione</i>	<i>827.456,04</i>			<i>827.456,04</i>
Totale Patrimonio netto	1.145.863,05	800,33	-	1.146.663,38

Il patrimonio libero è costituito dalle riserve libere e dai risultati gestionali realizzati negli esercizi precedenti: 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 tributari" comprende le ritenute IRPEF da versare in qualità di sostituto d'imposta sui redditi da lavoro dipendente e autonomo.

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

La voce "Depositi cauzionali" comprende le somme ricevute dai locatari degli immobili a garanzia delle obbligazioni contrattuali.

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

Proventi da attività tipiche

La voce "Contributi da soggetti privati" è composta in via principale dal contributo a fondo perduto erogato dalla Casa della Compagnia di Gesù per € 130.000,00.

La voce "Contributi da enti pubblici" riguarda gli importi stanziati dal Comune di Genova a titolo di cofinanziamento degli interventi svolti dalla Fondazione San Marcellino nell'ambito del c.d. "Patto di sussidiarietà".

La voce "Proventi del Cinque per mille" riguarda l'importo incassato nell'esercizio e relativo alle scelte espresse dai contribuenti nell'anno 2021, sui redditi 2020 e pari € 63.906,46.

La voce "Ricavi del patrimonio edilizio" è rappresentata dai canoni di locazioni maturati nell'esercizio e relativi agli immobili dati in locazione a terzi; nonché dalle indennità di occupazione.

Oneri da attività tipiche

La voce "Servizi" include l'insieme degli oneri derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività istituzionale dell'ente.

La voce "Personale" riguarda i costi sostenuti per le retribuzioni di n. 4 lavoratori a tempo indeterminato, di cui 3 a part time, e n. 1 lavoratore a tempo determinato, impegnati nella struttura dedicata allo svolgimento delle funzioni amministrative e di supporto alla gestione delle attività sia proprie che dell'Associazione San Marcellino.

Imposte sul reddito d'esercizio

Comprendono le imposte di competenza dell'esercizio, secondo il regime applicabile alle Onlus cioè l'imposta sul reddito (IRES) e l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), per un totale di € 9.884,00.

Il bilancio si chiude con un avanzo d'esercizio di € 800,33 che si propone di riportare "a nuovo".

Genova, 17 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
p. Nicola Gay s.i.