

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31-12-2016

(importi in Euro)

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | 31-dic-16 | 31-dic-15 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso associati per versamento quote | | | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | | |
| | Immobilizzazioni immateriali | | |
| | Fondi ammortamento | | |
| | Totale | | |
| II Immobilizzazioni materiali | | | |
| | Immobilizzazioni materiali | 232.684,33 | 216.239,53 |
| | Fondi ammortamento | -178.943,03 | -164.388,89 |
| | Totale | 53.741,30 | 51.850,64 |
| III Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| | Totale | | |
| | Totale Immobilizzazioni | 53.741,30 | 51.850,64 |
| C) Attivo circolante | | | |
| I Rimanenze | | | |
| | Totale | 3.634,82 | 3.540,29 |
| | Totale | 3.634,82 | 3.540,29 |
| II Crediti | | | |
| | 1) verso clienti | | |
| | 2) Crediti per liberalità da ricevere | | |
| | 3) Crediti verso aziende non profit collegate o controllate | 50.000,00 | |
| | 4) Crediti verso imprese collegate o controllate | | |
| | 5) verso altri | | |
| | 5.1) Enti pubblici | 280.285,17 | 222.874,71 |
| | 5.2) Privati | | |
| | 5.3) depositi cauzionali | 16.168,00 | 16.168,00 |
| | 5.4) crediti diversi | 4.290,00 | 3.645,00 |
| | 5.5) crediti V/Erario | 385,00 | 1.925,00 |
| | Totale | 351.128,17 | 244.612,71 |
| III Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| | Totale | | |
| IV Disponibilità liquide | | | |
| | 1) banche | 111.597,14 | 194.118,82 |
| | 2) assegni | | |
| | 3) denaro e valori in cassa | 11.481,88 | 9.791,08 |
| | Totale | 123.079,02 | 203.909,90 |
| | Totale Attivo circolante | 477.842,01 | 452.062,90 |
| D) Ratei e Risconti | | | |
| | Totale Ratei e Risconti | 264,29 | |
| | TOTALE ATTIVO | 531.847,60 | 503.913,54 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | 31-dic-16 | 31-dic-15 |
|---|---|---|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | | |
| I | Patrimonio libero | | |
| | 1) Risultato gestionale dell'esercizio | 1.581,77 | -7.126,17 |
| | 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti | 20.866,09 | 27.992,26 |
| | Totale Patrimonio netto | 22.447,86 | 20.866,09 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | | | |
| | Totale Trattamento di fine lavoro subordinato | 306.677,82 | 275.107,68 |
| D) Debiti | | | |
| | | <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | |
| | | 31-dic-16 | 31-dic-15 |
| | 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 | 37.311,98 | 30.855,46 |
| | 7) Debiti tributari | 9.559,33 | 22.747,77 |
| | 8) Debiti verso istituti di previdenza | 23.145,95 | 20.191,61 |
| | 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 | 36.294,00 | 25.633,00 |
| | 12.2) debiti verso terzi | 5.206,94 | 37.774,39 |
| | 12.3) depositi cauzionali | 700,00 | 700,00 |
| | Totale Debiti | 112.218,20 | 137.902,23 |
| E) Ratei e risconti | | | |
| | Totale Ratei e risconti | 90.503,72 | 70.037,54 |
| TOTALE PASSIVO | | 531.847,60 | 503.913,54 |

| RENDICONTO DELLA GESTIONE | | 31-dic-16 | 31-dic-15 |
|---|--|------------------|------------------|
| A) (+) Proventi delle attività | | | |
| | | <u>31-dic-16</u> | <u>31-dic-15</u> |
| 1) Da contributi da privati | | | |
| 1.1) contributi individuali | | 334.333,22 | 327.155,73 |
| 1.2) contributi da imprese ed enti | | 103.905,03 | 57.005,56 |
| 1.3) da Compagnia di S.Paolo | | 170.000,00 | 172.500,00 |
| 1.5) lasciti | | | 24.173,37 |
| | | | 608.238,25 |
| 2) Da contributi da enti pubblici | | | |
| 2.1) da Comune di Genova | | 525.161,31 | 482.661,30 |
| 2.2) da Città Metropolitana di Genova | | | 22.535,48 |
| | | | 525.161,31 |
| 3) Cinque per mille | | | 11.092,05 |
| 4) Altri proventi | | | 36.924,59 |
| 5) Proventi non ricorrenti e straordinari | | | 50.375,71 |
| | | | 1.231.791,91 |
| Totale Proventi dell'attività | | | 1.247.104,85 |
| B) (-) Oneri delle attività | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, e di consumo | | | -154.660,49 |
| 2) Servizi da terzi | | | -401.526,62 |
| 3) Godimento beni di terzi | | | -3.780,00 |
| 4) Personale | | <u>31-dic-16</u> | <u>31-dic-15</u> |
| 4.1) salari e stipendi | | -409.320,99 | -412.273,16 |
| 4.2) oneri sociali | | -122.522,86 | -127.147,18 |
| 4.3) TFR, tratt. quiesc, altri costi | | -33.838,69 | -32.349,07 |
| 4.4) 13ma 14ma mensilità e ferie | | -60.992,44 | -59.553,92 |
| | | | -626.674,98 |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni | | | -14.554,14 |
| 6) Variazioni delle rimanenze di merci | | | |
| 7) Accantonamento per rischi | | | |
| 8) Altri accantonamenti | | | |
| 9) Oneri diversi di gestione | | <u>31-dic-16</u> | <u>31-dic-15</u> |
| 9.1) Oneri diversi da attività tipiche | | -10.492,00 | -12.372,00 |
| 9.2) Oneri non ricorrenti e straordinari | | -4.861,55 | -6.512,88 |
| | | | -15.353,55 |
| | | | -1.216.549,78 |
| Totale Oneri delle attività | | | -1.240.385,69 |
| (A+B)* *Differenza fra Proventi e Oneri delle attività | | | 15.242,13 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 1) (+) Proventi da partecipazioni | | | |
| 2) (+) Altri proventi finanziari | | | 707,35 |
| 3) (-) Interessi e altri oneri finanziari | | | -494,71 |
| | | | 212,64 |
| Totale Proventi e oneri finanziari | | | 283,67 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 1) Rivalutazioni | | | |
| 2) Svalutazioni | | | |
| (A+B+C+D+E)** **Risultato prima delle imposte | | | 15.242,13 |
| 1) Imposte dell'esercizio | | | |
| 1.1) correnti | | | -13.873,00 |
| 1.2) differite | | | |
| | | | -13.873,00 |
| Totale imposte dell'esercizio | | | -14.129,00 |
| Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio | | | 1.581,77 |
| | | | -7.126,17 |

Genova, 07-04-2017

Il Presidente del Consiglio direttivo
NICOLA GAY

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

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>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quadri | 4 | 4 | - |
| Impiegati | 15 | 15 | - |
| Totale | 19 | 19 | - |
| | <i>(u.e.) 15</i> | <i>(u.e.) 15</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 (12 nel 2015, 13 nel 2016), il numero totale di lavoratori espresso in "unità equivalenti a tempo pieno" al 31/12/2016 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 275 unità al 31/12/2016. 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 31/12/2016 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 31/12/2016 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 31/12/2016 riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile (come modificati dal D.Lgs. 139/2015) 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 di istituto da quella finanziaria. In virtù delle modifiche introdotte dal sopraccitato D.Lgs. 139/2015 è stata operata l'eliminazione dal Rendiconto economico delle voci di proventi e oneri relative alla sezione "E) Proventi e Oneri straordinari" ricollocandole nelle sezioni "A) Proventi delle attività" e "B) Oneri delle attività".

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.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nelle valutazioni per il bilancio chiuso al 31/12/2016 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 31/12/2016 | Euro | 53.741,30 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>51.850,64</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>1.890,66</u></u> |

Terreni

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|--------------------|----------------|
| Costo storico | 258,26 |

Fabbricati

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 40.338,55 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 28.236,98 |
| Saldo al 31/12/2015 | 12.101,57 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 2.016,93 |
| Saldo al 31/12/2016 | 10.084,64 |

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 | 34.436,61 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 23.866,23 |
| Saldo al 31/12/2015 | 10.570,38 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 10.845,80 |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 2.916,91 |
| Saldo al 31/12/2016 | 18.499,27 |

Commenti

Le Acquisizioni dell'esercizio derivano dall'acquisto di una lavatrice professionale e di una asciugatrice per il laboratorio di lavanderia e di una serranda avvolgibile motorizzata per il presidio di ospitalità collettiva protetta "Il Crocicchio".

Attrezzatura varia

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 4.071,39 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 4.071,39 |
| Saldo al 31/12/2016 | - |

Mobili e arredi

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 86.328,43 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 68.986,53 |
| Saldo al 31/12/2015 | 17.341,90 |
| Acquisizioni dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 5.121,90 |
| Saldo al 31/12/2016 | 12.220,00 |

Macchine elettroniche

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 3.642,00 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 3.642,00 |
| Saldo al 31/12/2015 | - |
| Acquisizioni dell'esercizio | 599,00 |
| Ammortamenti dell'esercizio | - |
| Saldo al 31/12/2016 | 599,00 |

Hardware e software

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 11.339,45 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 11.339,45 |
| Saldo al 31/12/2016 | - |

Automezzi

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 35.824,77 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 24.246,24 |
| Saldo al 31/12/2015 | 11.578,53 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 5.000,00 |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 4.498,40 |
| Saldo al 31/12/2016 | 12.080,13 |

Commenti

Le Acquisizioni dell'esercizio derivano dall'acquisto di un automezzo di seconda mano per i trasporti effettuati dai laboratori di educazione al lavoro.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| | | |
|---------------------|------|-----------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 3.634,82 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>3.540,29</u> |
| Variazioni | Euro | <u>94,53</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**3) Crediti verso aziende non profit collegate o controllate**

| | | |
|---------------------|------|------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 50.000,00 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>0,00</u> |
| Variazioni | Euro | <u>50.000,00</u> |

Tale voce accoglie il credito verso 'Fondazione San Marcellino Onlus' per il contributo a fondo perduto relativo all'anno 2016 che l'ente ha deliberato di erogare a sostegno della gestione e delle attività dell'Associazione, per complessivi Euro 50.000,00. L'importo è stato incasso nel 2017.

5) Crediti Verso Altri

| | | |
|---------------------|------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 351.128,17 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>244.612,71</u> |
| Variazioni | Euro | <u>106.515,46</u> |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| verso Enti Pubblici | 280.285,17 | 222.874,71 |
| verso Privati | - | - |
| depositi cauzionali | 16.168,00 | 16.168,00 |
| Crediti diversi | 4.290,00 | 3.645,00 |
| Crediti verso Erario | 385,00 | 1.925,00 |
| Totale | 351.128,17 | 244.612,71 |

La voce Crediti verso Enti Pubblici è formata dai crediti verso il Comune di Genova, più precisamente per Euro 275.785,17 per la parte ancora da erogare dei contributi assegnati per la realizzazione di attività rivolte a persone senza dimora nel 2016 e da Euro 4.500,00 per la parte ancora da erogare del contributo assegnato nell'ambito del progetto "Maddaoltre - occasioni in rete".

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 diversi sono costituiti prevalentemente dalle somme versate dai donatori il 31 dicembre dell'esercizio e accreditate nel 2017.

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

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|------|--------------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 123.079,02 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>203.909,90</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>-80.830,88</u></u> |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Banche | 111.597,14 | 194.118,82 |
| Assegni | - | - |
| Denaro e valori in cassa | 11.481,88 | 9.791,08 |
| Totale | 123.079,02 | 203.909,90 |

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. Il calo rispetto all'esercizio 2015 è dovuto all'assenza delle giacenze legate alla funzione di capofila del progetto "Prossimi al lavoro" oramai concluso.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 264,29 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>-</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>264,29</u></u> |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore all'anno.

Passività**A) Patrimonio netto****I. Patrimonio libero**

| | | |
|---------------------|------|------------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 22.447,86 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>20.866,09</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>1.581,77</u></u> |

| <i>Descrizione</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>31/12/2016</i> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio | 27.992,26 | | | 20.866,09 |
| Avanzi (disavanzi) portati a nuovo | | | | |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | -7.126,17 | | | 1.581,77 |
| Totale | 20.866,09 | | | 22.447,86 |

E' costituito dai risultati conseguiti nei singoli esercizi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | | |
|---------------------|------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 306.677,82 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>275.107,68</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>31.570,14</u></u> |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

| | | |
|---------------------|------|--------------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 112.218,20 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>137.902,23</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>-25.684,03</u></u> |

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

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 37.311,98 | 30.855,46 |
| Debiti tributari | 9.559,33 | 22.747,77 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 23.145,95 | 20.191,61 |
| Debiti verso personale | 36.294,00 | 25.633,00 |
| Debiti v/ aziende non profit collegate | - | - |
| Debiti verso terzi | 5.206,94 | 37.774,39 |
| Depositi cauzionali | 700,00 | 700,00 |
| Totale | 112.218,20 | 137.902,23 |

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 31/12/2016 e al Fondo costituito per il pagamento delle imposte, comprende l'importo di Euro 129,00 relativo all'IRAP 2016 ancora da versare.

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.

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 90.503,72 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>70.037,54</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>20.466,18</u></u> |

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

Non sussistono al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore all'anno.

Comprendono principalmente: ratei passivi per Euro 52.411,49 relativi alla quota corrispondente all'accantonamento sul costo delle ferie del personale dipendente maturate al 31/12/2016 e non ancora godute; ratei passivi per Euro 18.120,44 relativi alla quota del debito verso il personale dipendente per la quattordicesima mensilità maturata nell'esercizio; ratei passivi per Euro 18.971,79 relativi a importi a conguaglio dovuti per forniture di energia elettrica, gas e acqua di competenza dell'esercizio e in pagamento nel 2017.

Conti d'ordine

Va rilevato che i conti d'ordine non sono più riportati in calce allo Stato Patrimoniale conformemente alle nuove disposizioni in materia di bilancio d'esercizio. Si evidenzia comunque che l'importo di Euro 139.044,50, riportato sia alla voce "A) Garanzie prestate, fidejussioni, avalli" che alla voce "B) Garanzie ricevute" presente nel bilancio 2015 e relativo alla garanzia prestata a favore della Provincia di Genova per il progetto "Prossimi al lavoro", è stato depennato a ricevimento dell'atto di svincolo della fidejussione a conclusione delle attività.

Rendiconto economico della gestione

A) Proventi da attività

| | | |
|---------------------|------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 1.231.791,91 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | 1.247.104,85 |
| Variazioni | Euro | <u>-15.312,94</u> |

| <i>Categoria</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| - Contributi individuali | 334.333,22 | 327.155,73 | 7.177,49 |
| - Contributi da imprese ed enti | 103.905,03 | 57.005,56 | 46.899,47 |
| - Contributi da Compagnia di San Paolo | 170.000,00 | 172.500,00 | -2.500,00 |
| - Lasciti | - | 24.173,37 | -24.173,37 |
| Totale Contributi da privati | 608.238,25 | 580.834,66 | 27.403,59 |
| - Contributi da Comune di Genova | 525.161,31 | 482.661,30 | 42.500,01 |
| - Contributi da Città Metropolitana di Genova | - | 22.535,48 | -22.535,48 |
| Totale Contributi da enti pubblici | 525.161,31 | 505.196,78 | 19.964,53 |
| Totale Cinque per mille | 11.092,05 | 8.697,76 | 2.394,29 |
| Totale Altri proventi | 36.924,59 | 31.494,07 | 5.430,52 |
| Totale Proventi non ricorrenti e straordinari | 50.375,71 | 120.881,58 | -70.505,87 |
| Totale | 1.231.791,91 | 1.247.104,85 | -15.312,94 |

Commenti

Le donazioni private hanno fatto registrare un deciso aumento rispetto all'esercizio precedente. In particolare l'incremento della voce "Contributi da imprese ed enti", legato all'ottimo andamento degli apporti assicurati dai numerosi enti privati che hanno voluto sostenere le attività dell'Associazione. Tra questi si evidenzia il contributo di Euro 15.000,00 erogato dalla Fondazione Peppino Vismara per l'avvio di un progetto a contrasto della povertà estrema femminile.

Anche per l'esercizio 2016 la Compagnia di San Paolo di Torino ha concesso un contributo a sostegno delle attività istituzionali dell'Associazione, pari a Euro 170.000,00.

La voce "Contributi da Comune di Genova" è formata, in prima istanza, dai contributi concessi nell'ambito del "Patto di Sussidiarietà", pari in totale a Euro 495.161,31. Il Patto vede impegnata San Marcellino, insieme ad altri enti genovesi del terzo settore, nella coprogettazione e realizzazione degli interventi per la popolazione senza dimora o in condizioni di povertà estrema. L'aumento di Euro 12.500,00 di tali contributi è dovuto all'avvio anticipato delle attività del "Piano inverno" rispetto al 2015.

La voce "Contributi da Comune di Genova" comprende inoltre i contributi concessi per la realizzazione del progetto di San Marcellino all'interno dell'iniziativa "Maddaoltre - occasioni in rete", pari a Euro 30.000,00.

La voce Cinque per mille riguarda l'importo incassato nell'esercizio e relativo alle scelte espresse dai contribuenti nell'anno 2014.

La voce "Proventi non ricorrenti e straordinari" è formata dal contributo erogato dalla Fondazione San Marcellino Onlus a sostegno della gestione, pari a Euro 50.000,00, e dalle Sopravvenienze attive, per Euro 375,71.

B) Oneri da attività

| | | |
|---------------------|------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 1.216.549,78 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | 1.240.385,69 |
| Variazioni | Euro | <u>-23.835,91</u> |

| <i>Categoria</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i> | 154.660,49 | 152.739,32 | 1.921,17 |
| <i>Servizi da terzi</i> | 401.526,62 | 417.705,05 | -16.178,43 |
| <i>Godimento beni di terzi</i> | 3.780,00 | 4.699,24 | -919,24 |
| - Salari e stipendi | 409.320,99 | 412.273,16 | -2.952,17 |
| - Oneri sociali | 122.522,86 | 127.147,18 | -4.624,32 |
| - 13ma, 14ma e ferie | 60.992,44 | 59.553,92 | 1.438,52 |
| - T.F.R. , Tratt. Quiescenza e altri costi | 33.838,69 | 32.349,07 | 1.489,62 |
| <i>Totale Personale</i> | 626.674,98 | 631.323,33 | -4.648,35 |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | 14.554,14 | 15.033,87 | -479,73 |
| <i>Variazioni delle rimanenze di merci</i> | | - | - |
| <i>Accantonamento per rischi</i> | | - | - |
| <i>Altri accantonamenti</i> | | - | - |
| - Oneri diversi da attività tipiche | 10.492,00 | 12.372,00 | -1.880,00 |
| - Oneri non ricorrenti e straordinari | 4.861,55 | 6.512,88 | -1.651,33 |
| <i>Totale Oneri diversi di gestione</i> | 15.353,55 | 18.884,88 | -3.531,33 |
| <i>Totale</i> | 1.216.549,78 | 1.240.385,69 | -23.835,91 |

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.

Nella voce "Oneri diversi di gestione" oltre alle imposte indirette quali, principalmente, i tributi locali TARI e IMU, sono rilevate, alla sottovoce "Oneri non ricorrenti e straordinari", le sopravvenienze passive; il Rendiconto dell'esercizio 2015 è stato riclassificato con lo stesso criterio in modo da favorirne la comparabilità.

| <i>Descrizione</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| TARI | 10.061,00 | 11.941,00 |
| IMU | 386,00 | 386,00 |
| Altre tasse e contributi vari | 45,00 | 45,00 |
| Sopravvenienze passive | 4.861,55 | 6.512,88 |
| <i>Totale Oneri diversi di gestione</i> | 15.353,55 | 18.884,88 |

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 212,64 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>283,67</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>-71,03</u></u> |

| <i>Categoria</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Altri proventi finanziari | 707,35 | 733,35 | -26,00 |
| Interessi e altri oneri finanziari | -494,71 | -449,68 | -45,03 |
| Totale | 212,64 | 283,67 | -71,03 |

Imposte dell'esercizio

| | | |
|---------------------|------|-----------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 13.873,00 |
| Saldo al 31/12/2015 | Euro | <u>14.129,00</u> |
| Variazioni | Euro | <u><u>-256,00</u></u> |

Commenti

La voce comprende le imposte di competenza dell'esercizio. La componente principale è costituita dall'IRAP per Euro 13.590,00.

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>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Gestione servizi alla persona | 1.120.598,09 | 1.144.781,53 | -24.183,44 |
| Gestione immobili | 63.769,67 | 57.276,85 | 6.492,82 |
| Attività di supporto | 41.688,18 | 46.344,41 | -4.656,23 |
| Sopravvenienze passive/ Minusvalenze | 4.861,55 | 6.561,58 | -1.700,03 |
| Totale | 1.230.917,49 | 1.254.964,37 | -24.046,88 |

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, 7 aprile 2017

Il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Nicola GAY