

## FONDAZIONE ARCHE' ONLUS

Sede legale: Via Stresa, 6 - 20125 Milano  
Codice Fiscale: 97105280156

### NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31/12/2018

#### A. INFORMAZIONI GENERALI

La FONDAZIONE ARCHE' ONLUS nasce dalla trasformazione dell'Associazione Arché onlus in fondazione, mediante atto del 15/05/2012 a rogito del Notaio Dott. Francesco Lacchi, approvata dalla Prefettura di Milano in data 18/04/2013. Non ha fine di lucro, si ispira ai principi della solidarietà e ha lo scopo di promuovere attraverso processi di liberazione e di formazione la crescita umana, sociale e culturale dei suoi membri. Opera concretamente nel campo del disagio, della prevenzione, dell'emarginazione, della malattia e della sofferenza, in particolare minorile, giovanile e familiare.

Arché promuove un volontariato individuale e familiare inteso come risorsa e come forma di cittadinanza attiva e solidale che esprime condivisione e solidarietà sociale.

La Fondazione interagisce con i Servizi e le Istituzioni del territorio italiano e lavora per favorire la piena realizzazione di ogni individuo.

A Milano Arché favorisce l'accoglienza e il percorso verso l'autonomia di mamme e bambini temporaneamente ospiti delle due comunità e l'attività del gruppo di auto aiuto rivolto a famiglie che si confrontano su tematiche legate all'HIV e alla genitorialità.

I volontari di Arché a Milano, Roma e San Benedetto del Tronto, in ospedale e a domicilio sono principalmente impegnati a fianco di bambini in situazioni di disagio sociale. Coordinati dagli operatori, i volontari si prendono cura dei minori attraverso l'ascolto e il gioco; condividono il tempo della terapia ma anche quello dello svago, perché anche la famiglia più fragile possa trovare un appoggio che le permetta di riattivare risorse sopite.

Arché propone un affiancamento basato sull'ascolto e il sostegno, anche attraverso attività creative e ludiche anche alle mamme detenute e ai loro bambini nella sezione Nido del Carcere di Bollate.

Nelle scuole e nelle università operatori e volontari incontrano studenti e insegnanti per riflettere con loro di educazione al rispetto di sé e dell'altro, e dei valori di cittadinanza solidale a partire dall'esperienza di Arché.

A Roma Arché porta avanti anche un lavoro incentrato sulla mediazione culturale inter e intra-familiare. Qui Arché ha incontrato negli anni i bambini migranti e le loro famiglie ed ha iniziato una

riflessione sul fenomeno e sulle problematiche ad esso connesse, attivando progetti ed interventi per la prevenzione, la tutela dei diritti ed il sostegno all'integrazione.

## **B. INQUADRAMENTO GIURIDICO**

La FONDAZIONE ARCHE' ONLUS è istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico ai sensi del DPR 10/02/2000 n. 361 ed iscritta nell'apposito registro tenuto presso la Prefettura di Milano al n. 843 pag. 4046, vol. 4°.

La Fondazione è fiscalmente qualificata come “organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus)” ai sensi del D.Lgs. 460/97.

Ai sensi del D.Lgs. 460/97 le attività poste in essere dalla Fondazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES. Ai fini IRAP l'attività della Fondazione non produce materia imponibile ai sensi delle L.R. Lombardia 27/2001. In qualità di onlus la Fondazione è titolata a garantire agevolazioni fiscali ai soggetti che economicamente la sostengono, le erogazioni liberali poste in essere nei confronti della stessa risultano infatti:

- *deducibili, ai sensi dell'art. 83 comma 1 Dlgs 117/2017 e dell'art. 104 comma 1 Dlgs 117/2017, per le persone fisiche.*
- *deducibili, ai sensi dell'art. 83 comma 2 Dlgs 117/2017 e dell'art. 104 comma 1 Dlgs 117/2017, per le persone fisiche, imprese, società ed enti.*

## **C. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa. Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dal documento “LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT” dell'Agenzia delle Onlus ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente. Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse,

evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia delle Onlus. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione, espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Fondazione; è stato inoltre applicato il principio della competenza economica. Sono state indicate inoltre altre eventuali informazioni necessarie ai fini della redazione di un bilancio veritiero e corretto nonché necessarie per il rispetto della specifica normativa in materia di Onlus ed enti non commerciali. Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto gestionale sono redatti in unità di euro e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

#### **D. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

I criteri di valutazione adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente e vengono di seguito indicati.

##### **Immobilizzazioni**

###### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità. Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate

- Diritti di brevetto ed utilizzo di opere dell'ingegno
  - Software 33%
  
- Spese di manutenzione da ammortizzare
  - aliquota 10%

###### Immobilizzazioni Materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenuto. I beni cespiti strumentali all'attività, sia essa istituzionale od accessoria, caratterizzati da deperimento economico, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

○ Fabbricati	3%
○ Impianti e attrezzature	20%
○ Altri beni	
- Autovetture	25%
- Macchine Elettroniche	20%
- Mobili Ufficio	12%

I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Relativamente ai fabbricati, il processo di ammortamento viene interrotto nel momento in cui il valore contabile netto del bene approssima il valore di mercato dello stesso.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono esposti al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte vengono stanziati per competenza e si riferiscono:

- all'IRAP riconducibile al costo del personale dipendente ed assimilato ed al costo per prestazioni occasionali di lavoro autonomo, relativamente a quelle regioni in cui opera la Fondazione e nelle quali non sono previste agevolazioni per soggetti fiscalmente qualificati onlus;
- all'IRES relativamente ai redditi fondiari derivanti dagli immobili di proprietà della Fondazione e sui quali la Fondazione vanta diritti reali.

## E. MOVIMENTAZIONI INTERVENUTE NELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO

La tabella a seguire evidenzia la variazione intervenuta nelle immobilizzazioni nel loro complesso.

<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>Variazione</b>
2.436.325	2.213.440	222.885

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bilancio si riferisce.

### Immobilizzazioni immateriali

<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>Variazione</b>
32.653	42.474	- 9.821

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

<b>Descrizione</b>	<b>Valore storico</b>	<b>Ammor.to</b>	<b>Valore contabile</b>
Saldo al 1 gennaio 2018	33.364	33.364	-
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>33.364</b>	<b>33.364</b>	<b>-</b>

Spese di manutenzione straordinaria

<b>Descrizione</b>	<b>Valore storico</b>	<b>Ammor.to</b>	<b>Valore contabile</b>
Saldo al 1 gennaio 2018	1.113.382	1.070.908	42.474
Incrementi dell'esercizio	2.173	11.994	- 9.821
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>1.115.555</b>	<b>1.082.902</b>	<b>32.653</b>

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi immateriali esprimendone il grado di ammortamento.

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Grado Ammortamento
Diritti di brevetto industriale e diritti utilizzazione opere dell'ingegno	33.364	33.364	100,0%
Spese manutenzione da ammortizzare	1.115.555	1.082.902	97,1%
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>1.148.919</b>	<b>1.116.266</b>	<b>97,2%</b>

### **Immobilizzazioni materiali**

31/12/18	31/12/17	Variazione
2.315.477	2.082.772	232.705

### **Terreni**

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	80.000	-	80.000
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>-</b>	<b>80.000</b>

Il valore del terreno viene posto a garanzia del fondo di dotazione.

### **Fabbricati**

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	1.976.622	109.061	1.867.561
Incrementi dell'esercizio	38.620	-	38.620
Decrementi dell'esercizio	-	-	-30.464
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>1.984.778</b>	<b>109.061</b>	<b>1.875.717</b>

Risulta opportuno evidenziare che oltre agli immobili di proprietà, iscritti tra le immobilizzazioni materiali, la Fondazione è titolare di diritto di usufrutto della durata di 10 anni, a partire dalla data del 12/07/2016. Diritto acquisito a titolo gratuito e quindi privo di iscrizione contabile.

L'incremento dell'esercizio si riferisce ad interventi straordinari capitalizzati.

Il decremento è riconducibile alla cessione di immobile pervenuto per lascito testamentario.

Impianti e Attrezzature

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	30.597	27.852	2.745
Incrementi dell'esercizio	3.355	1.269	2.086
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>33.952</b>	<b>29.121</b>	<b>4.831</b>

Altri beni

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	357.742	225.275	132.467
Incrementi dell'esercizio	23.555	33.410	- 9.855
Decrementi dell'esercizio	- 6.915	- 6.915	-
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>374.382</b>	<b>251.770</b>	<b>122.612</b>

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018			-
Incrementi dell'esercizio	232.317		
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>232.317</b>	<b>-</b>	<b>232.317</b>

Trattasi dei costi sostenuti per l'immobile in fase di costruzione, da destinarsi, una volta completato, alle attività istituzionali.

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi materiali esprimendone il grado di ammortamento.

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Grado Ammortamento
Terreni	80.000	-	0,0%
Fabbricati	1.984.778	109.061	5,5%
Impianti e attrezzature	33.952	29.121	85,8%
Altri beni	374.382	251.770	67,3%
Immobilizzazioni in corso	232.317	-	0,00%
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>2.705.429</b>	<b>389.952</b>	<b>14,4%</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
88.194	88.194	-

**Partecipazioni**

Descrizione	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	38.194
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>38.194</b>

Partecipazioni	Valore Nominale	% Capitale Sociale	Forma giuridica del soggetto partecipato
Cooperativa Pensieri e Colori	22.879	94,0%	Cooperativa Sociale tipo B
Società Editoriale Vita	5.040	0,3%	Società per Azioni
Nivalis	250	8,3%	Cooperativa Sociale
Vintage Arché Soc. Coop. Sociale	10.025	88,1%	Cooperativa Sociale tipo B

**Altri titoli**

Descrizione	Valore storico	Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2018	50.000		50.000
Incrementi dell'esercizio	50.000		50.000
Decrementi dell'esercizio	-		-
<b>Saldo al 31 dicembre 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>

Trattasi di valori posti a garanzia del fondo di dotazione. I valori, giunti a scadenza sono stati prontamente reintegrati.



**F. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione	
443.228	360.980	-	82.248

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione	
Crediti verso clienti	381.975	330.164	-	51.811
Crediti verso altri	61.253	30.816	-	30.437
<b>Totale</b>	<b>443.228</b>	<b>360.980</b>	<b>-</b>	<b>82.248</b>

I crediti vengono di seguito dettagliati in base alla durata.

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Crediti verso clienti	381.975	-	-
Crediti verso altri	49.928	11.325	-
<b>Totale</b>	<b>431.903</b>	<b>11.325</b>	<b>-</b>

**Disponibilità liquide**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione	
241.122	52.817		188.305

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio, presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'Ente e nelle casse dello stesso.

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione	
Depositi bancari e postali	232.090	45.617		186.473
Assegni	884	-		884
Denaro e valori in cassa	8.148	7.200		948
<b>Totale</b>	<b>241.122</b>	<b>52.817</b>		<b>188.305</b>

**G. VARIAZIONI INTERVENUTE NEI RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI****Attivi**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
83.706	25.637	58.069

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Ratei	72.978	15.817	57.161
Risconti	10.728	9.820	908
<b>Totale</b>	<b>83.706</b>	<b>25.637</b>	<b>58.069</b>

Trattasi essenzialmente di quote di contributi su progetti di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce ma che verranno incassati nell'esercizio successivo.

**Passivi**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
175.514	30.822	144.692

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Ratei	20.983	13.157	7.826
Risconti	154.531	17.665	136.866
<b>Totale</b>	<b>175.514</b>	<b>30.822</b>	<b>144.692</b>

Trattasi essenzialmente di contributi incassati negli ultimi mesi dell'esercizio ma destinati a coprire i costi di gestione dell'esercizio successivo.

**H. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO**

La seguente tabella evidenzia le consistenze e movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutte le riserve sono vincolate ai fini di svolgimento dell'attività istituzionale e di raggiungimento delle finalità di solidarietà sociale statutariamente previste; alcune riserve risultano tuttavia specificamente vincolate, sulla base di delibere dell'organo amministrativo o in funzione di vincoli imposti da terzi che hanno effettuato donazioni alla Fondazione stessa

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
1.334.518	982.502	352.016

Descrizione	31-dic-17	Incrementi	Decrementi	31-dic-18
Fondi di dotazione	130.000	-		130.000
<b>Patrimonio libero</b>				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	59.923	85.763	59.923	85.763
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	762.116	59.923		822.039
3) Riserve statutarie	30.463		30.463	-
<b>Totale</b>	<b>852.502</b>	<b>145.686</b>	<b>90.386</b>	<b>907.802</b>
<b>Patrimonio vincolato</b>				
1) Fondi vincolati destinati da terzi		136.427		136.427
2) Fondi vincolati per decisione degli organi		160.289		160.289
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>296.716</b>	<b>-</b>	<b>296.716</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>982.502</b>	<b>442.402</b>	<b>90.386</b>	<b>1.334.518</b>

Il Fondo di dotazione esprime la dotazione patrimoniale resasi necessaria per l'ottenimento del riconoscimento giuridico, il suo valore è determinato nell'atto con il quale l'Ente viene costituito.

**I. VARIAZIONI INTERVENUTE NEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
302.752	279.531	23.221

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Valore al 1 gennaio 2018	279.531	222.975	56.556
Incremento per accantonamento dell'esercizio	69.688	59.953	9.735
Decremento per utilizzo dell'esercizio	- 46.467	- 10.072	- 36.395
Altri incrementi		6.675	- 6.675
<b>Valore al 31 dicembre 2018</b>	<b>302.752</b>	<b>279.531</b>	<b>23.221</b>

**L. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DI DEBITO**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
1.391.596	1.360.019	31.577

I debiti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	180.832		
Debiti vs banche per mutuo	35.332	809.612	659.378
Debiti vs fornitori	116.990		
Debiti tributari	53.412		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.842		
Altri debiti	153.576		
<b>Totale</b>	<b>581.984</b>	<b>809.612</b>	<b>659.378</b>

Debiti vs Banche

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
1.025.776	954.637	71.139

Banche (per anticipazione su Fatture)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Banca Prossima - Milano	180.832	145.209	35.623
<b>Totale</b>	<b>180.832</b>	<b>145.209</b>	<b>35.623</b>

Banche (per Mutuo)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Banca Prossima - Milano	774.944	809.428	- 34.484
UniCredit - Milano	70.000	-	70.000
<b>Totale</b>	<b>844.944</b>	<b>809.428</b>	<b>35.516</b>

Debiti vs Fornitori

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
per Fatture da Pagare	80.013	118.563	- 38.551
per Fatture da Ricevere	36.978	38.144	- 1.166
<b>Totale</b>	<b>116.990</b>	<b>156.707</b>	<b>- 39.717</b>

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti vs Erario per IRAP - IRES	11.809	10.717	1.092
Debiti vs Erario per IVA	233	-	233
Ritenute fiscali dipendenti-collaboratori	35.234	27.293	7.941
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	6.136	6.540	- 404
<b>Totale</b>	<b>53.412</b>	<b>44.550</b>	<b>8.862</b>

Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti vs INPS per lavoratori dipendenti	39.833	39.767	66
Debiti vs INPS per collaboratori	2.009	3.581	- 1.572
<b>Totale</b>	<b>41.842</b>	<b>43.348</b>	<b>- 1.506</b>

Altri debiti

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione	
Debiti vs dipendenti per ferie non godute	37.051	44.030	-	6.979
Debiti vs terzi per prestiti infruttiferi	25.000	50.000	-	25.000
Debiti vs dipendenti per stipendi da liquidare	13.302	56.372	-	43.070
Debiti vs collaboratori per stipendi da liquidare	4.378	7.084	-	2.706
Comune di Novate Milanese - Oneri di Urbaniz.ne	43.327			43.327
Vintage Arché - Progetto "Percorsi di stoffa"	23.932			23.932
Depositi Cauzionali da restituire	3.450	3.100		350
Debiti diversi	3.136	190		2.946
<b>Totale</b>	<b>153.576</b>	<b>160.776</b>	-	<b>7.200</b>

**M. RENDICONTO GESTIONALE**

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente:

1. **Gestione Tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statutari;
2. **Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari;
3. **Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica;
4. **Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all'impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all'ordinaria gestione;
5. **Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni

**1) - Gestione tipica**

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione	
Componenti positive	1.512.273	1.346.435		165.838
Componenti negative	1.890.770	1.766.311		124.459
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>- 378.497</b>	<b>- 419.876</b>		<b>41.379</b>

Componenti positive della gestione tipica

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Da contributi su progetti	196.319	153.639	42.680
Da contratti con enti pubblici	1.314.454	1.168.979	145.475
Altri proventi e ricavi	1.500	23.817	- 22.317
<b>Totale</b>	<b>1.512.273</b>	<b>1.346.435</b>	<b>165.838</b>

Relativamente ai contributi su progetti dettagliamo la provenienza:

- Fondazione IntesaSanPaolo Onlus – progetto: Bosco Incantato - €uro 24.000,00
- Save The Children – progetto: Fiocchi in Ospedale - €uro 45.192,75
- Fondazione Cariplo – progetto: Villaggio Oikia - €uro 46.000,00
- Fondazione Cariplo – progetto: Ricucire - €uro 36.000,00
- Fondazione Banca del Monte di Lombardia – sostituzione infissi - €uro 4.532,00
- Comune di Milano – Fondo sociale regionale – anno 2017 - €uro 7.260,51
- Regione Lombardia - FSE POR2014-2020 - €uro 20.000,00
- Humanitas University – attività socio assistenziale - €uro 13.334,00

Componenti negative della gestione tipica

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Acquisti	99.959	174.241	- 74.282
Servizi	496.403	523.499	- 27.096
Godimento beni di terzi	86.450	87.796	- 1.346
Personale	1.134.992	917.641	217.351
Ammortamenti	46.673	36.895	9.778
Oneri diversi di gestione	26.293	26.239	54
<b>Totale</b>	<b>1.890.770</b>	<b>1.766.311</b>	<b>124.459</b>

Acquisti

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Cancelleria e materiale di consumo	2.358	3.092	- 734
Costi informatici e materiale per computer	8.075	3.127	4.948
Alimentari	36.609	36.376	233
Carburante per autovetture	4.120	3.656	464
Medicinali e materiale farmaceutico	10.781	7.029	3.752
Detersivi e materiale pulizia	10.517	5.954	4.563
Sostegno economico	15.442	53.683	- 38.241

Acquisti vari presso Ospedale Buzzi Milano	325	40.491	-	40.166
Altri acquisti vari	11.732	20.833	-	9.101
<b>Totale</b>	<b>99.959</b>	<b>174.241</b>	-	<b>74.282</b>

## Servizi

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17		Variazione
Compensi collaboratori a contratto	63.849	111.899	-	48.050
Contributi su compensi collaboratori a contratto	14.255	23.302	-	9.047
Spese per elaborazione stipendi	22.356	19.085		3.271
Premi per polizze assicurative	14.195	10.488		3.707
Manutenzioni varie beni di proprietà	28.507	-		28.507
Prestazioni professionali	92.008	67.359		24.649
Canone di assistenza tecnica	1.551	13.503	-	11.952
Commissioni bancarie e postali	4.800	2.822		1.978
Spese per energia	26.906	27.397	-	491
Spese per riscaldamento (gas)	28.678	26.129		2.549
Spese per pulizia locali	16.285	8.114		8.171
Spese telefoniche	11.365	8.626		2.739
Spese viaggio personale dipendente	5.866	3.469		2.397
Spese per Convegni e Congressi	1.491	4.999	-	3.508
Spese per produzione e pubblicazione Arcobaleno	7.656	4.898		2.758
Spese per Trasporti ed abbonamenti	6.054	5.675		379
Spese per traslochi	2.738	4.805	-	2.068
Comunicazione e pubblicità	20.237	18.692		1.545
Corsi di formazione ed aggiornamento	10.001	7.593		2.408
Vacanze, gite e feste organizzate	11.562	12.853	-	1.291
Servizi vari presso Ospedale Buzzi Milano	271	56.532	-	56.261
Servizi vari progetto Ricucire	16.425	-		16.425
Spese per elaborazione dati (Vintage Arché)	15.250	18.300	-	3.050
Convenzione Servizi - Nivalis Cooperativa sociale	36.200	36.500	-	300
Altri servizi vari	37.898	30.459		7.439
<b>Totale</b>	<b>496.403</b>	<b>523.499</b>	-	<b>27.096</b>



## Godimento beni di terzi

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Affitto locali	30.652	30.646	6
Spese condominiali	25.787	16.258	9.529
Manutenzione e riparazione locali in affitto	21.731	33.895	- 12.164
Noleggio a manutenzione automezzi	802	628	174
Provvigioni attività di mediazione	2.684	-	2.684
Canone apparecchiature varie	4.796	6.369	- 1.574
<b>Totale</b>	<b>86.450</b>	<b>87.796</b>	<b>- 1.346</b>

## Costo del personale

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Stipendi	826.241	671.763	154.478
Contributi su stipendi	210.867	163.376	47.491
Accantonamento quote trattamento di fine rapporto	63.173	53.744	9.429
Ferie maturate e non ancora godute	34.710	28.758	5.952
<b>Totale</b>	<b>1.134.992</b>	<b>917.641</b>	<b>217.351</b>

## Ammortamenti

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Costi di ristrutturazione	11.994	10.456	1.538
Attrezzature	1.269	952	317
Automezzi	15.993	9.091	6.902
Macchine elettroniche	2.155	2.349	- 194
Mobili ufficio	9.081	7.698	1.383
Brevetti opere dell'ingegno	-	550	- 550
Biancheria	3.653	3.652	1
Impianti Specifici - cucina	2.528	2.147	381
<b>Totale</b>	<b>46.673</b>	<b>36.895</b>	<b>9.778</b>

## Oneri diversi di gestione

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Irap	7.411	6.021	1.390
Ires	4.398	4.695	- 297
Imu	5.320	5.496	- 176
Tari	7.364	8.019	- 655
Tasi	188	363	- 175
Imposte e tasse	1.172	656	516
Arrotondamenti passivi	11	4	7
Ammende, contravvenzioni, multe e more	432	1.047	- 615
Sconti ed Abbuoni	- 3	- 62	59
<b>Totale</b>	<b>26.293</b>	<b>26.239</b>	<b>- 54</b>

**2) – Gestione promozionale e raccolta fondi**

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Componenti positive	730.443	788.693	- 58.250
Componenti negative	284.114	282.728	1.386
<b>Risultato raccolta fondi</b>	<b>446.329</b>	<b>505.965</b>	<b>- 59.636</b>

Componenti positive della raccolta fondi

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Devoluzione 5 per mille	82.785	75.760	7.025
Donazioni ricevute da Privati/Aziende	472.857	476.958	- 4.101
Lasciti testamentari	-	56.766	- 56.766
Altri	174.801	179.209	- 4.408
<b>Totale</b>	<b>730.443</b>	<b>788.693</b>	<b>- 58.250</b>

Trattasi della quota 5 per mille 2016 della quale è stata destinataria la Fondazione, finanziariamente incassata il 16 agosto 2018.

Componenti negative della raccolta fondi

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Raccolta di Natale	25.472	28.149	- 2.677
Raccolta di Eventi vari	60.490	16.310	44.180
Attività ordinaria di promozione	198.152	238.269	- 40.117
<b>Totale</b>	<b>284.114</b>	<b>282.728</b>	<b>1.386</b>

4) – Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Componenti positive	65.134	31.081	34.053
Componenti negative	47.203	57.247	- 10.044
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>17.931</b>	<b>- 26.166</b>	<b>44.097</b>

Componenti positive della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Da rapporti bancari e postali	111	-	111
Da patrimonio edilizio	15.600	15.600	-
Da altri beni patrimoniali	42.870	3.200	39.670
Proventi straordinari	6.553	12.281	- 5.728
<b>Totale</b>	<b>65.134</b>	<b>31.081</b>	<b>34.053</b>

Trattasi di interessi attivi maturati sulle giacenze presenti sui conti correnti bancari e postali e di canone di locazione relativo ad immobile sul quale la Fondazione detiene diritto di usufrutto.

Componenti negative della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Su rapporti bancari e postali	11.808	11.288	520
Su prestiti (Mutuo)	18.362	19.919	- 1.557
Oneri straordinari	17.033	26.040	- 9.007
<b>Totale</b>	<b>47.203</b>	<b>57.247</b>	<b>- 10.044</b>

**5) – Gestione di supporto generale**

Nella redazione del presente bilancio gli oneri di struttura sono stati annoverati tra gli oneri della gestione tipica. Solamente a fini statistici ne esplicitiamo l'ammontare e la composizione:

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Acquisti	14.920	6.251	8.669
Servizi	99.061	90.352	8.709
Godimento beni di Terzi	14.523	6.759	7.764
Costo del Personale	52.598	62.392	- 5.869
Ammortamenti	-	5.869	- 5.869
Oneri diversi di gestione	15.977	18.245	- 2.268
<b>Totale</b>	<b>197.079</b>	<b>189.868</b>	<b>7.211</b>

**N. RISULTATO GESTIONALE**

31-dic-18	31-dic-17	Variazione
85.763	59.923	25.840

La tabella a seguire esprime il contributo delle singole gestioni alla determinazione del risultato complessivo, evidenziandone la dinamica rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	31-dic-18	31-dic-17	Variazione
Risultato della Gestione tipica	- 378.497	- 419.876	41.379
Risultato della Gestione promozionale e raccolta fondi	446.329	505.965	- 59.636
Risultato della Gestione patrimoniale e finanziaria	17.931	26.166	44.097
<b>Totale</b>	<b>85.763</b>	<b>59.923</b>	<b>25.840</b>

**O. ALTRE INFORMAZIONI**

- In coerenza con le previsioni di statuto e con i limiti di legge previsti, considerato l'impegno richiesto dall'assolvimento della carica, a far data dal 1 novembre 2015, è stato deliberato un compenso al Presidente per Euro 36.000,00 (trentaseimila) lordi annui. Permane la gratuità delle altre cariche compreso l'organo di controllo.

**Dati sull'occupazione**

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di addetti pari a 45 distinti nelle seguenti qualifiche e specializzazioni:

<b>Addetti della Fondazione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2018</b>
Dirigenti			
Direttori d'area	2	-2	0
Responsabili funzionali	6	1	7
Coordinatori	7	1	8
Amministrativi	1		1
Educatori	24		24
Altri addetti	3	2	5
Totale	43	2	45

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Fondazione alla data del 31/12/2018.

Si propone la sua approvazione ed il riporto a nuovo del risultato.

Il Legale Rappresentante

---