

Bilancio esercizio 2019/2020 dell'Associazione di Promozione Sociale La Comune

Informazioni generali:

Denominazione:

Associazione di Promozione Sociale La Comune

Associazione riconosciuta con Decreto Regionale n° 2510.

Data di costituzione: 30/07/1987

Sede legale: Milano, Via Novara 97

Sedi secondarie:

- Milano, via Trivulzio, 22
- Milano, via Novara 228
- Villa di Serio (BG), via Locatelli 11

Altre sedi in locazione in cui svolge attività: 2 appartamenti per persone con disabilità e 3 per cittadini stranieri richiedenti asilo e protezione internazionale

Regime fiscale applicato: ex L.398/91

Data e numero di iscrizione al Registro Regionale delle Associazioni di Promozione Sociale: iscritti in data 09/02/2007 al n° 81 del Registro

Data e numero di iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche Private: iscrizione avvenuta in data 02/02/2012 al n° 2510

L'Associazione è iscritta nel Registro U.N.A.R. - Ufficio Nazionale Antidiscriminazioni Razziali - al n° 349

L'Associazione è iscritta al n° 4 del Registro della Rete cittadina degli attori locali che promuovono integrazione.

L'Associazione è iscritta all'Albo Zonale delle Associazioni di zona 7 del Comune di Milano.

L'Associazione è fra le fondatrici del Forum del Terzo Settore della Città di Milano, ed è membro del Tavolo del Polo Ovest della Disabilità.

Principali ambiti di attività: attività sportivo-dilettantistiche, attività a favore dei portatori di disabilità, attività a favore di persone a rischio discriminazione sociale, attività culturali, attività educative, progetti di promozione sociale.

In data 14/06/2019 l'Associazione ha modificato il proprio Statuto ed ha assunto la denominazione attuale (Associazione di Promozione Sociale La Comune) modificando la precedente (Associazione Sportiva Dilettantistica di Promozione Sociale La Comune).

Bilancio consuntivo esercizio 2019/2020

(periodo: 01/09/2019-31/08/2020)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

(esercizio precedente)

Cassa	€ 116,84	(€ 432,50)
Banche C/C	€ 58.070,37	(€ 30.316,05)
Carte e altro	€ 601,56	(€ 657,21)
Totale liquidità	€ 58.788,77	(€ 31.405,76)
Crediti diversi	€ 3.228,53	(€ 2.828,31)
Crediti per convenzioni Comune di Milano	€ 14.634,33	(€ 6.672,14)
Crediti per convenzioni Prefettura di Bergamo	€ 68.752,35	(€ 301.101,32)
Crediti contributi di Stato	€ 1.120,54	(€ 0,00)
Crediti verso Erario	€ 481,29	(€ 0,00)
Crediti contributi Fondazioni	€ 139.440,00	(€ 145.000,00)
Totale crediti a breve termine	€ 227.657,04	(€ 455.601,77)
Cauzioni	€ 19.017,41	(€ 21.447,41)
Totale crediti a medio termine	€ 19.017,41	(€ 21.477,41)
Beni immobili	€ 400.000,00	(€ 400.000,00)
Totale immobilizzazioni	€ 400.000,00	(€ 400.000,00)
Rimanenze finali pubblicazioni	€ 5.003,00	(€ 5.396,50)
Fatture da emettere	€ 200,11	(€ 21.770,00)
Ratei e risconti attivi	€ 2.730,00	(€ 2.500,00)
TOTALE ATTIVITA'	€ 713.396,33	(€ 938.151,44)
Disavanzo di gestione	€ 528,66	(€ 0,00)
TOTALE A PAREGGIO	€ 713.924,99	(€ 1.173.070,10)

PASSIVITA'

Fondo di dotazione	€	52.000,00	(€	52.000,00)
Riserve fondi accantonati	€	23.027,24	(€	19.568,37)
Totale patrimonio sociale e riserve	€	75.027,24	(€	71.813,68)
Fondo svalutazione crediti	€	1.818,70	(€	245,31)
Debiti verso soci	€	700,00	(€	2.400,00)
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€	315,00	(€	14.477,54)
Debiti verso partner di progetti	€	93.728,00	(€	42.751,14)
Debiti verso altri enti "Gruppo La Comune"	€	8.768,14	(€	0,00)
Debiti verso fornitori	€	7.727,38	(€	30.709,38)
Debiti verso Erario	€	389,88	(€	16.665,64)
Debiti verso istituti previdenziali	€ -	41,05	(€	2.966,23)
Altri debiti	€ -	296,71	(€	4.756,44)
Anticipazioni bancarie su fatture	€	0,00	(€	43.854,00)
Anticipazioni bancarie su progetti	€	50.400,00	(€	112.000,00)
Totale debiti a breve termine	€	161.690,64	(€	270.580,37)
Fondo TFR dipendenti	€	424,59	(€	8.215,12)
Fondo progetto "Io accolgo"	€	1.830,00	(€	0,00)
Mutuo immobile	€	378.514,22	(€	399.496,05)
Finanziamenti Terzo valore	€	50.167,93	(€	65.198,33)
Totale debiti a medio-lungo termine	€	430.512,15	(€	472.909,50)
Risconti passivi soci	€	8.120,00	(€	3.380,00)
Risconti passivi contributi progetti pluriennali	€	26.200,00	(€	76.059,02)
Ratei passivi	€	0,00	(€	0,00)
Fatture da ricevere	€	872,40	(€	39.950,00)
Note di credito da emettere	€	9.259,27	(€	0,00)
TOTALE PASSIVITA'	€	713.924,99	(€	934.692,57)
Avanzo di gestione	€	0,00	(€	3.458,87)
TOTALE A PAREGGIO	€	713.924,99	(€	1.173.070,10)

CONTO ECONOMICO

NOTA IMPORTANTE: alla luce della nuova riclassificazione dei costi dovuta anche alla necessità di adeguamento alla D.Lgs. 117/17, non risulta possibile un confronto paritario con l'esercizio precedente. Vengono così trascritte solo le poste relative agli oneri dell'esercizio corrente.

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' CULTURALI, ARTISTICHE E RICREATIVE

ACQ. BENI E MERCI PER ATT. CULT-ART-RICR	€	16.332,76
ACQ. DI SERVIZI PER ATT. CULT-ART-RICR	€	119.983,87
SPESE PER PERSONALE PER ATT. CULT-ART-RICREATIVE	€	13.711,34

ONERI DA ATTIVITA' EDUCATIVE, FORMATIVE E DI ISTRUZIONE PROFESSIONALE

ACQ. BENI E MERCI PER ATT. EDUC-FORM-ISTRUZ.PROF.	€	515,00
ACQ. SERVIZI PER ATT. EDUC.-FORM-ISTRUZ. PROF	€	8.675,79
SPESE PERSONALE ATTIV. EDUC.-FORM.	€	2.539,09
RIMBORSO TRASFERTE PERSONALE ATT. EDUC. E FORM.	€	958,53

ONERI ATTIVITA' DI ACCOGLIENZA UMANITARIA

ACQ. BENI E MERCI PER ATT. ACCOGLIENZA UMANITARIA	€	8.797,04
ACQ. DI SERVIZI PER ACCOGLIENZA UMANITARIA	€	35.160,16
SPESE PER IL PERSONALE PER ATT. ACCOGLIENZA UMANITARIA	€	4.520,83

ONERI DA ATTIVITA' DI ALLOGGIO SOCIALE

ACQ. BENI E MERCI PER ATT. DI ALLOGGIO SOCIALE	€	27.606,41
ACQ. DI SERVIZI PER ATT. DI ALLOGGIO SOCIALE	€	40.425,01
SPESE PER IL PERSONALE PER ATT. DI ALLOGGIO SOCIALE	€	315,00

SPESE ASSICURAZIONE VOLONTARI	€	280,03
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€	4.789,70

SANZIONI E ALTRI ONERI AMMINISTRATIVI	€	686,96
ARROTONDAMENTI	€	36,29
ONERI STRAORDINARI	€	213,96
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	7.600,00

Totale € **293.147,77**

ONERI DA ATTIVITA' COMMERCIALE

BENI E MERCI PER ATT.COMM.	€	2.816,40
SERVIZI PER ATT.COMM.	€	295,68
PERSONALE PER ATT. COMM.	€	2.500,00
TFR PERSONALE DIPENDENTE PER ATTIVITA' COMM.	€	59,83
PERDITE SU CREDITI ATT. COMM.	€	7.740,86
RIMANENZE INIZIALI	€	5.396,50

Totale € **18.809,27**

ONERI PER RACCOLTA FONDI

ONERI PROMOZIONALI E DA RACCOLTA FONDI	€	3.012,47
--	---	----------

Totale € **3.012,47**

ONERI FINANZIARI

SPESE BANCARIE CORRENTI	€	4.890,10
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI	€	3.899,37
INTERESSI SU MUTUO	€	7.889,92
INTERESSI MUTUO TERZO VALORE	€	1.113,19

Totale € **17.792,58**

ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

BENI E MERCI PER SUPPORTO GENERALE	€	2.096,35
SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	€	39.738,23
GODIMENTO BENI DI TERZI SUPPORTO GENERALE	€	23.750,00
PERSONALE DIPENDENTE PER SUPPORTO GENERALE	€	9.585,63
PERSONALE AUTONOMO E COLLABORATORI PER SUPPORTO GENERALE	€	6.066,39
ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER SUPPORTO GENERALE	€	2.524,42
IMPOSTE E TASSE PER SUPPORTO GENERALE		1.428,96

Totale € **85.189,98**

TOTALE ONERI € **417.952,07**

PROVENTI

PROVENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

(anno 2018/19)

QUOTE ASSOCIATIVE	5.820,00	37.820,00
CONTRIBUTI SOCI PER ATTIVITA' SPORTIVE	0,00	432.663,32
CONTRIBUTI SOCI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE SOCIALE	38.414,50	121.254,50
PROVENTI DA CONVENZIONI CON IL COMUNE MILANO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	136.711,00	228.322,81
PROVENTI DA CONVENZIONI COMUNE DI CESANO BOSCONONE PER ATTIVITA' SPORTIVE	12.250,00	19.500,00
PROVENTI DA CONVENZIONI PREFETTURA DI BERGAMO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	45.500,00	285.145,00
Totale	€ 238.695,00	€ 1.124.705,37

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

EROGAZIONI LIBERALI – RACCOLTA FONDI – DONAZIONI	56.397,00	40.000,00
Totale	€ 56.397,00	€ 40.000,00

PROVENTI DA CONTRIBUTI

CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO COMUNE MILANO	7.848,33	4.764,61
CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO ALTRI EE.PP.	3.375,00	500,00
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA FONDAZIONI	38.236,16	102.712,49
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA EE.PP.	6.600,00	11.513,58
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA ALTRI ENTI PRIVATI	0,00	4.515,00
CINQUE PER MILLE	2.242,09	884,37
Totale	€ 58.301,58	€ 124.890,05

ALTRI PROVENTI

IVA EX 398/91 – DPR 633/72	14.399,54	28.935,58
RIMBORSI	32.628,67	0,00
ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	1,00	0,92
ALTRE ENTRATE NDA	1.427,00	0,00
REDDITI FINANZIARI	9,43	0,00
Totale	€ 48.465,64	€ 28.936,50

PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE

PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI: CESSIONE DI BENI	6.863,35	3.408,61
PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI: CESSIONE DI SERVIZI	1.068,04	14.155,66
PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI DEFISCALIZZATE	2.629,80	0,00
RIMANENZE FINALI PUBBLICAZIONI	5.003,00	5.396,50
Totale	€ 15.564,19	€ 22.960,77

TOTALE PROVENTI

€ 417.423,41 € 1.341.492,95

Disavanzo di gestione

€ 528,66 0,00

TOTALE A PAREGGIO

€ 417.952,07 € 1.341.492,95

Nota Integrativa al bilancio economico dell'Associazione di Promozione Sociale La Comune

Criteri adottati per la redazione del bilancio d'esercizio:

E' stato adottato, come sempre, il principio di competenza con l'annualità dell'esercizio sociale 1/09 - 31/08 come previsto dallo Statuto.

Il bilancio è stato redatto dal Consiglio Direttivo con la collaborazione di alcuni soci.

Il Bilancio economico vede i seguenti saldi:
(in parentesi i dati dei due esercizi precedenti)

Attività	€	713.396,33	(938.151,44)	(1.173.070,10)	(847.623,92)
Passività	€	713.924,99	(934.692,57)	(1.061.843,62)	(838.703,82)
Oneri	€	417.952,07	(1.338.034,08)	(1.191.446,18)	(1.022.843,53)
Proventi	€	417.423,41	(1.341.492,95)	(1.302.672,66)	(1.031.763,63)
Avanzo (disavanzo) di esercizio	€	- 528,66	(3.458,87)	(111.226,48)	(8.920,10)

Di cui:

Oneri per attività considerata di carattere commerciale:

€ 18.809,27 (€ 14.393,18) (€ 147.801,67) (257.218,08)

Proventi per attività considerata di carattere commerciale:

€ 15.564,19 (€ 22.960,77) (€ 149.149,50) (263.140,86)

Va ricordato che nel corso del 2019 l'Ente ha costituito, in forza di delibera assembleare, la "Fondazione La Comune - Impresa sociale" e la "Associazione Sportiva Dilettantistica La Comune" alle quali ha conferito il patrimonio iniziale di € 52.000,00 cadauno e le attività sociali precedenti rispettivamente nel campo dell'Housing sociale, sostegno alla disabilità e accoglienza richiedenti asilo e protezione internazionale; e nel campo delle attività sportive.

Pertanto, gli oneri e proventi non possono essere comparati con gli anni precedenti, in cui l'Ente si occupava di tutte queste attività.

Variazioni delle voci dell'Attivo rispetto all'esercizio precedente:

Disponibilità liquide: i valori disponibili in cassa e sul c/c bancario in essere presso la Banca Popolare di Milano Ag.38, presso CheBanca e presso Banca Prossima nonché le liquidità presenti sulle carte ricaricabili, sono complessivamente pari ad € 58.768,77 (contro € 38.305,76 dello scorso anno).

Crediti:

I crediti verso clienti riguardano 3 fatture (n. 11/2019-01-33/2020), un rimborso per un doppio pagamento e varie note di credito emesse dagli enti fornitori di servizi (luce, gas e acqua) generate dalla chiusura delle utenze situate nella Prefettura di Bergamo dovute alla conclusione del progetto di "Accoglienza per persone richiedenti asilo"; i crediti verso il Comune di Milano sono relativi a fatture da saldare da parte dello stesso (ftt. 21/E, 22/E e 31/E) nonché allo 0,50% di trattenuta sul totale dell'importo delle convenzioni, il cui saldo avviene a conclusione lavori.

Le convenzioni sono relative, ai servizi resi nei Centri Disabili Diurni, e in misura maggiore, ai servizi resi di carattere sportivo, culturale per la gestione dei Centri di Aggregazione Multifunzionali del Municipio 7. I crediti verso la Prefettura di Bergamo sono relativi alle fatture non ancora saldate per il servizio di accoglienza per richiedenti asilo ammontanti a € 68.752,35.

I crediti verso le Fondazioni che supportano i nostri progetti sociali sono nei confronti di Fondazione Cariplo (progetto "Empowerment & Social Innovation" che si concluderà il 30/11/2020).

Si sono altresì generati crediti verso lo Stato dovuto alla quantificazione del 5x1000 pari a € 1.120,54 e verso gli enti previdenziali per un ammontare di € 481,29.

I **crediti a breve** ammontano pertanto a € 227.657,04 in calo rispetto ai € 455.601,77 dello scorso anno dovuto sia alla conclusione dei progetti aperti con la Prefettura di Bergamo, sia per la situazione internazionale pandemica che ci ha visti costretti a sospendere le attività presso i CAM e CDD e gli altri enti.

Si pone particolare accento sulla situazione dei pagamenti da parte della Prefettura di Bergamo, estremamente in ritardo rispetto all'emissione delle fatture, di ben oltre l'anno.

Immobilizzazioni:

L'Associazione possiede un immobile di via Trivulzio 22, iscritto all'attivo di bilancio per € 400.000,00 che è stato il valore di acquisto.

Gli altri beni ammortizzabili sono completamente ammortizzati.

Rimanenze: la rimanenza è costituita da libri editati dall'Associazione ed in magazzino alla data di chiusura del Bilancio.

Il loro valore è stato determinato in base al costo dei volumi stessi, ed è risultato pari ad € 5.003,00 in leggero calo rispetto ai € 5.396,50 delle giacenze dello scorso anno.

Altre voci attive:

Fra le poste compare la voce **fatture da emettere** relativa ad un'unica fattura corrispondente al resoconto al 31/08/2020 datoci da Libro Co. che è il nostro

distributore per il conto vendita delle nostre pubblicazioni. Il documento verrà emesso agli inizi del nuovo esercizio sociale.

I **ratei attivi** ammontanti a € 2.730,00 e sono relativi ai canoni di affitto e alle spese condominiali del mese di settembre pagati in via anticipata per la sede sociale.

Il **totale delle attività** ammonta a € 713.396,33 rispetto al totale delle attività dello scorso anno che era di € 938.151,44.

Variazioni delle voci del Passivo rispetto all'esercizio precedente:

Il **Patrimonio netto**, ovvero il Fondo per il riconoscimento per la personalità giuridica, è pari ad € 52.000,00. A cui si aggiunge il fondo di riserva costituito da avanzi di gestione precedenti e non utilizzati di € 23.097,24.

Lo scorso esercizio era di € 52.000,00 e vi era un fondo avanzo di gestione di € 19.568,37.

La situazione dei **debiti** dell'Associazione è la seguente:

	Al 31/08/2020	Al 31/08/2019	Al 31/08/2018
Debiti verso soci	700,00	2.400,00	5.700,00
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Debiti verso banche	479.082,15	620.548,38	722.798,30
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>428.682,15</i>	<i>464.694,38</i>	<i>426.812,79</i>
Debiti verso fornitori e partner di progetto	110.223,52	73.460,52	45.708,17
Debiti tributari	348,83	19.631,87	8.434,84
Debiti verso i dipendenti e collaboratori	315,00	14.577,54	27.367,27
Altri debiti	- 296,71	4.756,44	3.921,14
TFR	424,59	8.215,12	15.540,39
Totale debiti	590.797,38	743.589,87	829.635,31
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>429.106,74</i>	<i>472.909,50</i>	<i>442.353,21</i>

Il totale dei debiti a breve risulta pertanto di **€ 161.690,64** (era di € 270.580,37) mentre i crediti a breve sono pari ad **€ 227.657,04** a cui si aggiungono € 58.788,77 di disponibilità liquida.

I **debiti verso soci** sono diminuiti fortemente, mancando solo un saldo di € 700,00 unicamente dovuto ad esigenze di liquidità sopperite dai soci nei mesi estivi mentre i debiti verso dipendenti e collaboratori riguardano una prestazione relativa al mese luglio per l'attività di alloggio sociale svolta per le Case Comuni 2 e 3.

I **debiti verso banche** vanno così suddivisi: € 50.400,00 sono le anticipazioni su progetti finanziati (€ 112.000,00 erano per lo scorso esercizio) mentre € 378.514,22 è il residuo di mutuo; € 50.167,93 consiste nel prestito a medio termine denominato "Terzo valore".

Lo scorso esercizio l'esposizione verso le banche era decisamente superiore. Quest'anno si è riusciti a non avvalersi eccessivamente delle anticipazioni su fatture (€ 43.854,00 erano per lo scorso anno).

I **debiti verso fornitori e partner di progetto** sono così da suddividere: € 7.557,11 per fatture ricevute nei mesi estivi e da saldare e fatture per acquisti effettuati online con carte di debito/credito la cui uscita monetaria slitta nel mese successivo; € 162,28 per fatture di utenze da saldare; € 8.768,14 verso altri enti facenti parte del "Gruppo La comune" costituiti principalmente dal TFR dovuto per passaggio diretto dei dipendenti verso la Fondazione La Comune; € 93.728,00 sono invece la quota parte dei partner di progetto (verso una Fondazione e

Associazione sportiva dilettantistica) di cui siamo capofila in 3 progetti cofinanziati da Enti erogatori.

I **debiti tributari** si riferiscono alla quota IVA del terzo trimestre, maturata ma ancora da versarsi, pari a € 375,54 a cui si aggiungono debiti IRPEF e INAIL dipendenti per un totale di € 213,57 al cui ammontare sono stati sottratti i crediti generati verso gli istituti previdenziali sulle retribuzioni dei dipendenti; i **debiti verso i dipendenti e collaboratori** si riferiscono esclusivamente ad una prestazione occasionale, gli **altri debiti** comprendono i ratei di ferie e permessi anticipati ai dipendenti portando così la posta ad avere un saldo a nostro credito di € 296,71 mentre il **TFR**, epurato dalla quota dei dipendenti trasferiti con passaggio diretto, ammonta ad € 424,59.

Chiuso il progetto “Accoglienza diffusa” con la Prefettura di Bergamo, per un senso di continuità abbiamo continuato a seguire alcuni ex ospiti delle nostre strutture e, con la partecipazione del comune di Scanzorosciate (BG) abbiamo costituito il **Fondo “Io Accolgo”** che ammonta al 31/08/2020 a € 1.830,00.

Composizione dei ratei e risconti passivi:

I **risconti passivi soci** riferiti ai contributi di frequenza versati nell’a.s. 2019/20 ma riferiti al periodo 2020/21 sono pari a € 8.120,00 ma una buona parte è rappresentata dai voucher emessi nei confronti dei soci per i contributi di frequenza non usufruiti durante i mesi di lockdown imposti dal Governo. I **risconti passivi su contributi pluriennali** (€ 26.200,00) si riferiscono ai contributi sui progetti deliberati da Fondazione Cariplo per progetti il cui periodo di realizzazione è slittato, causa COVID-19, nell’a.s. 2020/21 quindi di competenza del prossimo esercizio.

Le **fatture da ricevere** sono relative alle prestazioni per attività svolta presso i nostri centri e CDD e ad una fattura pro-forma dell’Ing. Mazzucchi per il collaudo della sede di Via Trivulzio.

Le **note di credito da emettere** si riferiscono al completo storno delle fatture n. 21/E-22/E e 25/E.

Nota relativa agli oneri

Alla luce delle nuove normative dovute alla riforma del Terzo Settore e con l'imminente istituzione del RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore), abbiamo dovuto adottare un diverso modo di classificare gli oneri suddividendoli per settori di attività iniziando a venire incontro al D.Lgs. 117/17; questo ha però causato l'impossibilità di poter creare un confronto con il precedente esercizio sociale.

Gli oneri sono stati pertanto divisi in 5 categorie generali:

Oneri per attività tipiche istituzionali	€	293.147,77	(1.157.935,93)
Oneri per la raccolta fondi	€	3.012,47	(3.081,90)
Oneri per l'attività commerciale	€	18.809,27	(14.393,18)
Oneri finanziari	€	17.792,58	(27.152,02)
Oneri di supporto generale	€	85.189,98	(135.471,05)

Per un totale di € **417.952,07** (1.338.034,08)

All'interno della categoria degli **oneri per le attività istituzionali**, che rappresentano il 70,13% degli oneri complessivi (era il 86,5%), abbiamo ulteriormente suddiviso gli oneri in 5 raggruppamenti:

- oneri specifici per attività culturale, artistica, ricreativa
- oneri specifici per attività educativa, formativa, istruzione professionale
- oneri specifici per attività di accoglienza umanitaria
- oneri specifici per attività di alloggio sociale
- oneri per i volontari

Ricordiamo nuovamente che l'Associazione ha cessato l'attività sportiva dilettantistica organizzata nelle proprie sedi dal 14/06/2019 quanto l'attività è transitata alla ASD La Comune costituita dal nostro Ente come da delibere assembleari.

Alla data del 31/08/2019 risulta esserci un solo dipendente in forza all'Associazione con contratto a part-time. Durante l'anno preso in esame alcuni dipendenti hanno cessato la loro collaborazione nei nostri confronti o sono stati veicolati, attraverso il passaggio diretto, alle dipendenze dalla Fondazione La Comune – Impresa sociale.

Le collaborazioni a ritenuta d'acconto si riferiscono per la maggior parte a collaborazioni occasionali per i corsi di arte, lingua e informatica che abbiamo realizzato presso i Centri di Aggregazione Multifunzionale del Comune di Milano.

Gli **oneri per la raccolta fondi** sono stati limitati data l'impossibilità di poter svolgere la normale attività istituzionale a causa del periodo di crisi di pandemia globale causata dal virus COVID-19 che ci ha visti costretti ad una chiusura forzata.

Gli **oneri per le attività commerciali** restano in linea con i valori dell'anno scorso.

Gli **oneri per le attività finanziarie** sono costituiti prevalentemente dagli interessi sul mutuo per la sede di via Trivulzio 22 a Milano e per gli interessi derivati dal prestito denominato “Terzo valore” concessoci dall’Istituto Intesa Sanpaolo.

Rispetto allo scorso anno, gli oneri per le anticipazioni bancarie sono notevolmente diminuiti, mentre gli **oneri di supporto generale** sono costituiti per la maggior parte dalle spese a supporto della normale gestione quali, a titolo di esempio, gli affitti della sede principale con le relative utenze, le spese per i professionisti e altri oneri diversi.

Nota relativa ai proventi

Analogamente a quanto avvenuto per gli oneri, anche i proventi sono stati classificati 5 categorie:

	anno 2019/2020	anno 2018/2019
Proventi per attività istituzionali	€ 238.695,00	€ 1.124.705,63
Proventi da raccolta fondi	€ 56.397,00	€ 40.000,00
Proventi da contributi	€ 58.301,58	€ 124.890,05
Altri proventi	€ 48.465,64	€ 28.936,50
Proventi da attività commerciali	€ 15.564,19	€ 22.960,77
	€ 417.423,41	€ 1.341.492,95

Il totale di € 417.423,41 è al di sotto del preventivo, a causa di progetti che purtroppo non hanno potuto concretizzarsi vista la situazione di crisi sanitaria che stiamo tutt'ora attraversando che ha portato a restrizioni di carattere organizzativo/gestionale e alla chiusura di 3 mesi delle nostre attività rivolte sia ai soci che organizzate per gli Enti Pubblici.

I **proventi per attività istituzionali** sono costituiti da € 38.414,00 di proventi per attività specifiche organizzate a favore dei soci, in netto calo rispetto all'anno scorso per via della cessazione dell'attività sportiva-dilettantistica in data 14/06/2019 a cui vanno ad aggiungersi € 24.170,00 di contributi per l'attività di alloggio sociale e € 5.820,00 di quote associative dei 291 soci.

Complessivamente, quindi le "entrate da soci" sono passate da € 591.707,82 a € 68.404,00 con una forte diminuzione del 88,44% essendosi associati alla sola ASD La Comune quei soci che svolgevano solo attività sportive.

Rientrano poi in tali proventi, ex art.143 TUIR, i proventi derivanti da convenzioni con Enti Pubblici per attività di carattere istituzionale, in particolare si tratta dei proventi derivanti dalle 4 convenzioni in essere, 3 con il Comune di Milano (interventi nei Centri Aggregazione Multifunzionali e Centri socio-Ricreativi per Anziani del Municipio 7, attività motorie nei Centri Disabili Diurni, convenzione per La Casa Comune 1, con il Comune di Cesano Boscone (corsi di ginnastica) e una con la Prefettura di Bergamo. Tali proventi assommano complessivamente a € 170.291,00. Il forte decremento è dovuto sia in parte alla cessazione delle attività verso la Prefettura di Bergamo (cessata il 30/11/2019) e verso il Comune di Milano per la gestione de la Casa Comune 1 (cessata il 04/10/2019) che alla sospensione delle attività verso gli Enti Pubblici imposta dal Governo dal 09/03/2019.

I **proventi per la raccolta fondi** sono stati pari a € 59.797,00 e sono costituiti da erogazioni da persone fisiche (€ 11.657,00) di cui € 3.400,00 sono stati successivamente destinati alla costituzione di un Fondo per il progetto "Io Accolgo" in collaborazione con il comune di Scanzorosciate (BG), da 3 erogazioni liberali di Aziende (€ 23.000,00), da 1 liberalità da Enti no profit (€ 140,00) e da un istituto di diritto Pubblico (€ 25.000,00), in aumento rispetto allo scorso anno.

Nei **proventi da contributi** rientrano sia i contributi ricevuti dai Comuni di Milano e Rozzano, che i contributi ricevuti da Fondazione Cariplo, per specifici progetti. Rientra in questa voce anche la posta per il 2018 del 5 per 1.000

Negli **altri proventi** troviamo la parte IVA che in base alla L.398/91 resta all'Associazione e, in misura inferiore, i contributi per la cessione di nostri spazi verso enti terzi.

Infine

Nota integrativa relativa alle attività commerciali poste in essere:

Innanzitutto preme sottolineare che tutte le operazioni commerciali poste in essere sono delle attività riconducibili alla *mission* sociale.

Si tratta infatti di:

- prestazioni erogate a soggetti con disabilità;
- attività sportive organizzate a favore di terzi;
- cessione di nostre pubblicazioni a terzi.

I **proventi per le attività commerciali** sono stati pari a € 15.564,19 e per la maggior parte si è trattato di cessione di beni pari a € 11.866,35 (era € 8.805,11 lo scorso esercizio) riconducibile alle attività editoriali di cui € 5.003,00 sono la valorizzazione delle giacenze di magazzino libri.

Il totale dei proventi di carattere commerciale al netto delle giacenze ammonta a € 10.561,19 contro € 17.564,27 dello scorso anno.

Gli oneri imputabili alla realizzazione delle attività commerciali ammontano ad € 18.809,27

Abbiamo quindi il seguente **Bilancio separato per le attività commerciali** poste in essere dall'Associazione:

Bilancio delle attività commerciali			
	anno 2019/20	anno 2018/19	anno 2017/18
Proventi	€ 15.564,19	€ 17.564,27	€ 149.149,50
Oneri	€ 18.809,27	€ 14.393,18	€ 147.801,67
Margine derivante dalle attività commerciali connesse	€ - 3.245,08	€ 3.171,09	€ 1.347,83

Il disavanzo per le attività commerciali poste in essere è di € 3.245,08.

Considerazioni conclusive:

L'esercizio sociale 2019/20 si chiude con un risultato in negativo: i proventi pari a € 417.423,41 non sono riusciti a coprire i costi generando un leggero disavanzo di € 528,66.

Tale disavanzo, coperto con le riserve di avanzi di gestione accantonate nei vari esercizi, è dovuto in parte alla cessata attività di carattere sportivo-dilettantistica ma, in larga misura, dalla situazione emergenziale che da febbraio 2020 ha inciso sulle attività oggetto della nostra mission.

Grazie alla cospicua raccolta fondi e il pagamento di fatture arretrate da parte della Prefettura di Bergamo, si è riusciti a far fronte a questo difficile momento dal punto di vista finanziario.

A nostro parere quindi il Bilancio allegato, con la dovizia di voci ivi contenute, è stato redatto con chiarezza e precisione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché i proventi e gli oneri dell'esercizio 1/9/2019 – 31/8/2020.

Bilancio preventivo

Esercizio 01/09/2020 - 31/08/2021

Oneri per attività tipiche istituzionali	€	250.000,00
Oneri per la raccolta fondi	€	2.000,00
Oneri per l'attività commerciale	€	13.000,00
Oneri finanziari	€	16.000,00
Oneri di supporto generale	€	34.000,00
TOTALE ONERI	€	315.000,00

Proventi per attività istituzionali	€	150.000,00
Proventi da raccolta fondi	€	35.000,00
Proventi da contributi	€	100.000,00
Altri proventi	€	15.000,00
Proventi da attività commerciali	€	15.000,00
TOTALE PROVENTI	€	315.000,00