

# **FONDAZIONE DIAKONIA ONLUS**

Via del Conventino, 8 - 24125 Bergamo  
tel.: +39 035 4598400 - fax: +39 035 4598401  
segreteria@fondazionediakoniaonlus.it

## **Bilancio al 31.12.2022**

REDATTO SECONDO IL D.M. 5 MARZO 2020  
(MODELLI DI BILANCIO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE)

>> STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) costi di impianto e ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.487	16.684
4) concessione licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altri	26.652	13.605
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>38.139</b>	<b>30.289</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinari	0	0
3) attrezzature	12.871	11.160
4) altri beni	67.086	37.703
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>79.957</b>	<b>48.863</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate;	0	0
b) imprese collegate;	0	0
c) altre imprese;	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate;	0	0
b) verso imprese collegate;	0	0
c) verso altri enti Terzo Settore;	0	0
d) verso altri;	0	0
3) altri titoli;	0	0
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>118.096</b>	<b>79.152</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.639	0
5) acconti	0	0
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>1.639</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI</b>		
1) verso utenti e clienti	14.528	69.192
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	14.528	69.192
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

2) verso associati e fondatori	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) verso enti pubblici	2.538.487	4.568.687
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.538.487	4.568.687
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) verso soggetti privati per contributi	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) verso altri enti del Terzo Settore	232.821	148.436
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	232.821	148.436
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) verso imprese controllate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) verso imprese collegate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) crediti tributari	0	8.574
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	8.574
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) da 5 per mille	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) imposte anticipate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) verso altri	340.337	677.641
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	340.337	677.641
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>II TOTALE CREDITI</b>	<b>3.126.173</b>	<b>5.472.530</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	0	0
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) depositi bancari e postali	2.773.037	2.261.697
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	8.813	8.501

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.781.850	2.270.198
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.909.662	7.742.728
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	23.073	22.289
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE – ATTIVO</b>	<b>6.050.831</b>	<b>7.844.169</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
II) Patrimonio vincolato	3.735.788	4.702.113
1) riserve statutarie	0	0
2) riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	3.371.820	4.702.113
3) riserve vincolate destinate da terzi	363.968	0
III) Patrimonio libero	364.056	666.999
1) riserve di utili o avanzi/disavanzi di gestione	302.943 -	0
2) altre riserve	666.999	666.999
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio	14.653 -	302.943 -
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.185.191</b>	<b>5.166.169</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	350.000	350.000
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>435.637</b>	<b>428.943</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) verso enti della stessa rete associativa	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) per erogazioni liberali condizionate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) acconti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) verso fornitori	676.816	1.639.941
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	676.816	1.639.941
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) verso imprese controllate e collegate	0	0

di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) tributari	35.854	22.976
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	35.854	22.976
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.035	36.357
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	39.035	36.357
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) verso dipendenti e collaboratori	231.397	198.860
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	231.397	198.860
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) altri debiti	93.464	818
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	93.464	818
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.076.566</b>	<b>1.898.952</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>3.437</b>	<b>105</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>6.050.831</b>	<b>7.844.169</b>

>> RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
	2022	2021		2022	2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	409.461	673.507	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	2.672.955	3.045.447	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	128.802	163.535	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	1.168.428	1.109.604	4) Erogazioni liberali	1.384.575	712.306
5) Ammortamenti	35.251	28.510	5) Proventi del 5 per mille	10.001	9.667
5 bis) Svalutazione delle immobiliz. materiali e immat.	0	0	6) Contributi da soggetti privati	534.308	1.475.772
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	90.003	109.302
7) Oneri diversi di gestione	1.275.328	3.596.737	8) Contributi da enti pubblici	44.001	149.694
8) Rimanenze iniziali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.176.960	2.229.838
9) Accant. a ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	389.005	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	229.298	256.441
10) Utilizzo ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	(1.355.330)	(3.395.817)	11) Rimanenze finali	0	0
<b>Totale</b>	<b>4.723.900</b>	<b>5.221.523</b>	<b>Totale</b>	<b>3.469.146</b>	<b>4.943.020</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>- 1.254.754</b>	<b>- 278.503</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.693	19.628	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	42.101	4.497	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	47.306	19.792
4) Personale	22.032	13.145	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	300	0
5 bis) Svalutazione delle imm. materiali e immateriali	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	1.200
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Rimanenze finali	1.639	0
7) Oneri diversi di gestione	40	181			
8) Rimanenze iniziali	0	0			
<b>Totale</b>	<b>86.866</b>	<b>37.451</b>	<b>Totale</b>	<b>49.245</b>	<b>20.992</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>- 37.621</b>	<b>- 16.459</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolta fondi abituali	1.299.531	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>1.299.531</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>1.299.531</b>	<b>0</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	9.338	7.420	1) Da rapporti bancari	1.445	38
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti	0	6.450
3) Da Patrimonio edilizio	0	0	3) Da Patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	37	0
6) Altri oneri	0	0			
<b>Totale</b>	<b>9.338</b>	<b>7.420</b>	<b>Totale</b>	<b>1.482</b>	<b>6.488</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>- 7.856</b>	<b>- 932</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
8) Accant. a ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	0	0			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di supporto generale (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>4.820.104</b>	<b>5.266.394</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>4.819.404</b>	<b>4.970.500</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>- 700</b>	<b>- 295.894</b>
			<b>Imposte</b>	<b>13.953</b>	<b>7.049</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>- 14.653</b>	<b>- 302.943</b>

### **Costi e proventi Figurativi**

<b>Costi Figurativi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Proventi Figurativi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1) da attività di interesse generale	0	0	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0	0	2) da attività diverse	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## >> RELAZIONE DI MISSIONE



## 1. Informazioni generali

La Fondazione Diakonia Onlus nasce dalla volontà di proseguire nella realizzazione delle attività e delle finalità dell'Associazione Diakonia Onlus. In data 20 maggio 2020 si è perfezionato l'atto di trasformazione da Associazione in Fondazione Diakonia Onlus.

La Fondazione ha sede legale in Bergamo in via del Conventino n. 8 ed è attualmente iscritta, a far data dal 7 aprile 2001, al Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia al n. 264.

Solo dopo l'avvenuta iscrizione al RUNTS (Registro Unico del Terzo Settore) ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. 117/2017 la denominazione sociale si deve intendere sin d'ora integrata in "Fondazione Diakonia ETS".

Nella sua azione si ispira ai principi evangelici e della dottrina sociale della Chiesa cattolica: è fondata sui valori umani e cristiani promuovendo nelle sue opere la centralità della persona, la famiglia, l'educazione alla solidarietà, l'attenzione agli ultimi, la giustizia sociale, la pace e l'importanza del dono di sé.

Il Magistero della Chiesa e le indicazioni pastorali del Vescovo, così come espresse anche dalla Caritas Diocesana Bergamasca (C.D.B.), rappresentano i riferimenti della propria azione.

Fondazione Diakonia Onlus è lo strumento per la gestione di opere e servizi di carità promossi dalla Caritas Diocesana Bergamasca. Rappresenta, dunque, quella realtà che, attraverso l'operatività, traduce in azioni e progetti i valori e i principi di Caritas Diocesana Bergamasca.

Quest'ultima, in sinergia con gli altri organismi della Chiesa, le persone e le organizzazioni che ne condividono le finalità, intende coinvolgere e stimolare attivamente la comunità alla costruzione di una società più giusta ed equa, con particolare attenzione agli ultimi, singoli e gruppi in situazione di fragilità, per il bene integrale dell'uomo.

### VISION

Ascoltando le povertà, i bisogni emergenti e la voce dei più fragili, opera nel campo della formazione e della promozione della cultura, della beneficenza, della tutela dei diritti civili e dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. Accompagna così i singoli, le parrocchie ed i territori a farsi prossimi degli ultimi, perché ciascuno si senta amato, accolto, accudito, sfamato, difeso e valorizzato nelle sue potenzialità e si emancipi dal bisogno di ricevere aiuto, diventando parte attiva della comunità.

### VALORI

Fondazione Diakonia Onlus è fondata sui valori umani e cristiani promuovendo nelle sue opere la centralità della persona, la famiglia, l'educazione alla solidarietà, l'attenzione agli ultimi, la giustizia sociale, la pace e l'importanza del dono di sé.

La Fondazione non ha fini di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale e di pubblica utilità, prevalentemente nel settore socio-assistenziale, nonché dell'assistenza sociale, socio-sanitaria, di tutela dei diritti civili e di beneficenza, nonché della formazione, dell'istruzione e della promozione della cultura, con particolare riferimento a persone svantaggiate in ragioni di condizioni economiche, sociali e familiari. Ascoltando le povertà, i bisogni emergenti e la voce dei più fragili, opera nel campo della formazione e della promozione della cultura, della beneficenza, della tutela dei diritti civili e dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. Accompagna così i singoli, le parrocchie ed i territori a farsi prossimi degli ultimi, perché ciascuno si senta amato, accolto, accudito, sfamato, difeso e valorizzato nelle sue potenzialità e si emancipi dal bisogno di ricevere aiuto, diventando parte attiva della comunità.

In ossequio a quanto definito dallo statuto, la Fondazione Diakonia Onlus conduce le proprie attività, progetti e servizi nella logica della salvaguardia della dignità umana, del rispetto di ciascuna persona, di tutela di ogni vita, specialmente se fragile, indifesa ed emarginata. Lavora a supporto delle comunità affinché riconoscano la fragilità come propria parte integrante e, pertanto, la accolgano e la facciano sentire parte di sé. Adotta un approccio che promuove e sviluppa il protagonismo di ogni persona incontrata affinché, progressivamente, si senta autrice e attrice della propria vicenda umana.

Solo dopo l'avvenuta iscrizione al RUNTS (Registro Unico del Terzo Settore) ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. 117/2017, la Fondazione, per il perseguimento delle proprie finalità intende svolgere, in conformità alle norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, quanto previsto dalle lettere a), b), c), d), e), f), h), i), k), l), m), n), p), q), r), s), u), v), w), z) dell'art. 5, co.1, D.Lgs. 117/2017 e successive modifiche e/o integrazioni.

### **Il consiglio di amministrazione**

Il consiglio di amministrazione della Fondazione a partire dall'11 novembre 2020 è composto dai seguenti amministratori:

- Vittorio Nozza – Presidente
- Giuseppe Giovanelli – Vice Presidente
- Silvia Chiozzini – Consigliere
- Imerio Cortinovis – Consigliere
- Rosangela Pilenga – Consigliere
- Roberto Trussardi – Consigliere e Direttore operativo
- Mario Giuseppe Zanchi – Consigliere

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## **2. Fondatore e associati**

Come segnalato in precedenza, La Fondazione Diakonia Onlus è stata costituita in data 20 maggio 2020 con atto di trasformazione da associazione in fondazione dell'Associazione Diakonia Onlus, già iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia in data 7 aprile 2001 al n.264 ed iscritta nell'Anagrafe Unica delle Onlus.

## **3. Criteri di redazione del Bilancio**

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2022, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico tale rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

Da ultimo, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;
- La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, salvo la necessità di effettuare le dovute riclassificazioni per adattare le voci dell'esercizio precedente alle disposizioni ed agli schemi previsti dal D.M. 5 marzo 2020.

Si specifica che si è proceduto con una riclassificazione, anche per l'esercizio precedente, dei fondi rischi nella voce *riserve vincolate per decisione Organi Istituzionali* secondo le previsioni dettate dall'OIC 35.

Nel seguito vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Si evidenzia che sono state omesse quelle voci che nel presente esercizio risultano di valore pari a zero.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Si precisa che nel 2022 la Fondazione ha svolto in via principale attività tipica ed istituzionale ed in via strumentale e secondaria attività diverse legate all'attività di bar e commercio prodotti alimentari in S. Paolo d'Argon, attività in ogni caso svolta a supporto delle attività di carattere istituzionale e di interesse generale svolta dalla fondazione presso detto immobile.

## **STATO PATRIMONIALE**

### ***B) I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per brevetti ed opere ingegno si riferiscono a licenze software e implementazioni informatiche e sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti.
- Gli oneri pluriennali si riferiscono alle spese professionali sostenute per l'operazione di trasformazione in fondazione (verbale di trasformazione del 20.05.2020 avanti notaio Santus – rep. 62587/28758) e sono ammortizzate a quote costanti in cinque esercizi.
- I costi per lavori straordinari su beni di terzi sono iscritti nello stato patrimoniale in considerazione della loro utilità pluriennale; l'ammortamento è calcolato in sei anni a quote costanti.

### ***B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte al 50%.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Arredamento	12%
Autocarri/Autovetture	25%
Attrezzature varie	12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non sono iscritte al 31.12.2022 immobilizzazioni finanziarie.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I – Rimanenze**

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono iscritte al costo ultimo di acquisto comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

#### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

#### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **D) RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **C) TFR**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **D) DEBITI**

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La Fondazione svolge principalmente attività istituzionale, che non concorre alla base imponibile Ires, oltre a marginali attività commerciali (connesse/diverse).

Lo stato patrimoniale e il rendiconto gestionale comprendono esclusivamente le imposte correnti, rilevate sulla base delle attività di carattere commerciale.

Non sono state rilevate né imposte anticipate né imposte differite.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

**4. Movimenti delle Immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti brevetti e di utilizz. Opere ingegno	Altre imm. immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	51.805	22.675	74.480
Fondo ammort.	35.121	9.070	44.191
<b>Valore di bilancio</b>	<b>16.684</b>	<b>13.605</b>	<b>30.289</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	-	21.107	21.107
Ammortamento esercizio	5.197	8.060	13.257
<b>Totale variazioni</b>	<b>(5.197)</b>	<b>13.047</b>	<b>7.850</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	51.805	43.782	95.587
Fondo ammort.	40.318	17.130	57.448
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.487</b>	<b>26.652</b>	<b>38.139</b>

La voce "Diritti brevetti e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende licenze software e implementazioni informatiche.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- Oneri pluriennali costituiti da spese professionali sostenute per l'operazione di trasformazione in fondazione (verbale di trasformazione del 20.05.2020 avanti notaio Santus- rep. 62587/28758) per Euro 9.070
- Migliorie su beni di terzi per Euro 17.582 per lavori effettuati nell'esercizio sull'Abbazia di San Paolo D'Argon.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

**Immobilizzazioni materiali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2022:

	Attrezzature	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	13.272	416.472	429.744
Fondo ammort.	2.112	378.769	380.881
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.160</b>	<b>37.703</b>	<b>48.863</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	3.515	49.574	53.089
Ammortamento esercizio	1.803	20.191	21.994
Altre variazioni	(1)	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.711</b>	<b>29.383</b>	<b>31.094</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	16.787	466.046	482.833
Fondo ammort.	3.916	398.960	402.876
<b>Valore di bilancio</b>	<b>12.871</b>	<b>67.086</b>	<b>79.957</b>

La voce "Attrezzature" comprende attrezzature utilizzate dalla Fondazione per lo svolgimento delle proprie attività.

La voce "Altri beni" è composta da:

- Macchine elettroniche d'ufficio per Euro 21.913
- Autocarri/autovetture per Euro 8.370
- Arredamenti per Euro 36.803.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31.12.2022.

**5. Costi di impianto e ampliamento**

Per tale voce si rimanda a quanto esposto nei precedenti paragrafi riferiti alle Immobilizzazioni Immateriali.

**6. Crediti e Debiti****Crediti**

I crediti sono pari a complessivi Euro 3.126.173.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	69.192	(54.664)	14.528	14.528	-
Crediti verso enti pubblici	4.568.687	(2.030.200)	2.538.487	2.538.487	-
Crediti verso altri enti del Terzo Settore	148.436	84.385	232.821	232.821	-
Crediti tributari	8.574	(8.574)	0	-	-
Crediti verso altri	677.641	(337.304)	340.337	340.337	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.472.530</b>	<b>(2.346.357)</b>	<b>3.126.173</b>	<b>3.126.173</b>	<b>-</b>

La voce "Crediti verso utenti e clienti" comprende tutti i crediti a breve termine verso clienti ed utenti della Fondazione.

La voce "Crediti verso enti pubblici" comprende tutti i crediti a breve termine come segue:

Crediti verso enti pubblici Euro	2.076.360
Fatture da emettere Euro	456.440
Crediti per fondi pubblici	5.687

Totale Euro 2.538.487

La voce "Crediti verso altri enti del Terzo Settore" comprende tutti i crediti a breve termine come segue:

Crediti verso ETS Euro	166.359
Fatture da emettere Euro	66.462

Totale Euro 232.821

La voce "Crediti verso altri" comprende i seguenti crediti:

- Crediti diversi Euro 746
- Crediti per progetti Euro 92.306
- Crediti verso enti ecclesiastici Euro 11.648
- Crediti verso Caritas Euro 190.332
- Fatture da emettere verso enti ecclesiastici Euro 22.651
- Crediti per cauzioni Euro 21.137
- Crediti per anticipi a fornitori Euro 732
- INAIL c/contributi Euro 785.

### Disponibilità liquide

Ammontano al 31 dicembre 2022 ad Euro 2.781.850 e sono così composte:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.261.697	511.340	2.773.037
Denaro e altri valori in cassa	8.501	312	8.813
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.270.198</b>	<b>511.652</b>	<b>2.781.850</b>

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente i conti correnti bancari attivi e il saldo della cassa e delle carte prepagate, alla data di chiusura dell'esercizio, liberamente disponibili.

**Debiti**

Di seguito viene evidenziata la variazione (incrementi/decrementi) relativa ai debiti durante l'esercizio 2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.639.941	(963.125)	676.816	676.816	-
Debiti tributari	22.976	12.878	35.854	35.854	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.357	2.678	39.035	39.035	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	198.860	32.537	231.397	231.397	-
Altri debiti	818	92.646	93.464	93.464	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.898.952</b>	<b>(822.386)</b>	<b>1.076.566</b>	<b>1.076.566</b>	<b>-</b>

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a tutti i debiti commerciali come segue:

Debiti verso fornitori Euro	207.859
Debiti verso enti pubblici Euro	4.500
Debiti verso enti ecclesiastici Euro	7.565
Debiti verso ETS Euro	279.263
Fatture da ricevere Euro	260.027
Note credito da ricevere Euro (-)	82.398

Totale Euro 676.816

La voce "Debiti tributari" comprende:

- Erario C/IRES Euro 6.904
- Erario c/IVA Euro 4.683
- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 16.858
- Erario c/ritenute lavoro autonomo Euro 3.554
- Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR Euro 3.855

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende interamente il debito verso INPS. Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali.

La voce "Debiti verso dipendenti e collaboratori" comprende il debito verso il personale dipendente.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti v/fondi pensione Euro 658
- Debiti per ritenute sindacali Euro 812
- Debiti diversi Euro 91.994.

Garanzie prestate da terzi a favore della Fondazione:

- Fideiussione 34095/15 di BPer (già UBI) per Bando Prefettura per euro 920.535.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti

### Fondi per Rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	350.000	-	350.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>350.000</b>	<b>-</b>	<b>350.000</b>

I Fondi per rischi ed oneri stanziati dalla Fondazione sono così composti:

- Fondo rischi legali Euro 350.000

Di seguito si riporta uno schema riassuntivo della movimentazione dei fondi intercorsa nel corso del 2022:

#### SITUAZIONE FONDI ONERI FUTURI AL 31/12/2022

DESCRIZIONE FONDO	FONDI AL 31/12/2021	CONTRIBUTI E OFFERTE	COSTI RELATIVI AI FONDI	QUOTA GIRATA A PATRIMONIO	QUOTA GIRATA AD ALTRI FONDI	QUOTA RICEVUTA DA ALTRI FONDI	ACCTO A FONDO	UTILIZZO FONDO	ADEGUAMENTO FONDO	FONDI AL 31/12/2022
Fondo rischi legali rifugiati	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00

Si precisa che gli importi dei fondi rischi iscritti al 31.12.2021 per Euro 4.702.113 ed al 31.12.2022 per Euro 3.735.788 sono stati riclassificati tra le *Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali*, ai sensi dell'OIC35. L'utilizzo di tale riserva viene imputato nella voce A)10 del rendiconto gestionale a rettifica del costo imputato.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>428.943</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento dell'esercizio	95.187
Utilizzo nell'esercizio	78.256
Altre variazioni	(10.237)
<b>Totale variazioni</b>	<b>6.694</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>435.637</b>

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei dipendenti liquidati.

### Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.500	(8.468)	1.032
Risconti attivi	12.789	9.252	22.041
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>22.289</b>	<b>784</b>	<b>23.073</b>

La voce "Ratei attivi" si riferisce a competenze bancarie.

La voce "Risconti attivi" comprende:

- Assicurazioni Euro 6.293
- Canoni per servizi informatici Euro 5.356
- Canoni di locazione Euro 1.938
- Canoni di manutenzione Euro 177
- Canoni noleggio Euro 488
- Utenze telefoniche Euro 136
- Servizi professionali Euro 7.311
- Altri servizi di gestione Euro 342.

### Ratei e Risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	105	730	835
Risconti passivi	-	2.602	2.602
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>105</b>	<b>3.332</b>	<b>3.437</b>

La voce "Ratei passivi" comprende principalmente competenze bancarie.

La voce "Risconti passivi" si riferisce a canoni di locazione.

## 8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2022 ad Euro 4.185.191 ed è così composto:

	31.12.2022	31.12.2021
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>		
- Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
<b>Totale fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>II- Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	3.371.820	4.702.113
3) Riserve vincolate destinate da terzi	363.968	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>3.735.788</b>	<b>4.702.113</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi/disavanzi di gestione	302.943	0
2) Altre riserve	666.999	666.999
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>364.056</b>	<b>666.999</b>
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		
- Avanzo/disavanzo d'esercizio	(14.653)	(302.943)
<b>Totale avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>(14.653)</b>	<b>(302.943)</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>4.185.191</b>	<b>5.166.169</b>

## Origine, possibilità di utilizzazione, natura, vincoli

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Vincoli: natura e durata	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 2 esercizi precedenti: per copertura perdite
Fondo di dotazione	100.000	Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	3.371.820	Vedasi prospetto	A, B	-	-
Riserve vincolate destinate da terzi	363.968	Emergenza Ucraina	A	-	-
Disavanzi di gestione	(302.943)	Disavanzi portati a nuovo	-	-	-
Altre riserve	666.999	Fondo riserva	A, B	-	233.001
Disavanzo di esercizio	(14.653)	Risultato di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.185.191</b>				<b>233.001</b>

Legenda: A: per finalità istituzionali B: per copertura perdite C: per altri vincoli statutari D: altro

Il fondo di dotazione corrisponde a quanto deliberato con l'atto di trasformazione da associazione in fondazione. Si precisa che non vi sono riserve distribuibili.

La voce "Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali" è costituita dai seguenti accantonamenti:

## SITUAZIONE RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI PER INTERVENTI AL 31/12/2022

DESCRIZIONE RISERVA	31/12/2021	CONTRIBUTI E OFFERTE	COSTI UTILIZZATI RELATIVI AI FONDI	QUOTA GIRATA A PATRIMONIO	QUOTA GIRATA AD ALTRI FONDI	QUOTA RICEVUTA DA ALTRI FONDI	ACCTO A FONDO	UTILIZZO FONDO	ADEGUAMENTO FONDO	31/12/2022
Interventi S. Paolo d'Argon	16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(16.400,00)	0,00	0,00
Sostegno alle Famiglie	532.423,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.423,03
Progetto Giovani Lavoro	130.889,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.889,66
Sostegno povertà e marginalità	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
Gestione post-emergenza migranti	2.000.025,74	0,00	(590.811,05)	0,00	0,00	0,00	0,00	(590.811,05)	(409.214,69)	1.000.000,00
Progetto "Occupiamoci"	1.372.374,29	0,00	(327.454,25)	0,00	0,00	0,00	0,00	(338.904,25)	0,00	1.033.470,04
Emergenze nazionali e internazionali	100.000,00	47.500,00	(18.170,14)	0,00	0,00	0,00	25.036,94	0,00	0,00	125.036,94
	<b>4.702.112,72</b>	<b>47.500,00</b>	<b>(936.435,44)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.036,94</b>	<b>(946.115,30)</b>	<b>(409.214,69)</b>	<b>3.371.819,67</b>

La voce "Riserve vincolate da terzi" è costituita dai seguenti accantonamenti:

## SITUAZIONE RISERVE VINCOLATE DA TERZI PER INTERVENTI AL 31/12/2022

DESCRIZIONE RISERVA	31/12/2021	CONTRIBUTI E OFFERTE	COSTI UTILIZZATI RELATIVI AI FONDI	QUOTA GIRATA A PATRIMONIO	QUOTA GIRATA AD ALTRI FONDI	QUOTA RICEVUTA DA ALTRI FONDI	ACCTO A FONDO	UTILIZZO FONDO	ADEGUAMENTO FONDO	31/12/2022
Emergenza Ucraina	0,00	1.299.530,69	(935.562,64)	0,00	0,00	0,00	363.968,05	0,00	0,00	363.968,05
	<b>0,00</b>	<b>1.299.530,69</b>	<b>(935.562,64)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>363.968,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>363.968,05</b>

## 9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

La Fondazione si è impegnata a proseguire con la realizzazione dei propri progetti istituzionali attraverso l'utilizzo delle risorse disponibili e delle riserve vincolate e dei fondi appositamente stanziati a bilancio.

## 10. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## 11. Proventi e Oneri

### Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2022 ad Euro 3.469.146 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Erogazioni liberali	1.384.575	712.306	672.269
Proventi del 5 per mille	10.001	9.667	334
Contributi da soggetti privati	534.308	1.475.772	(941.464)
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	90.003	109.302	(19.299)
Contributi da enti pubblici	44.001	149.694	(105.693)
Proventi da contratti con enti pubblici	1.176.960	2.229.838	(1.052.878)
Altri ricavi, rendite e proventi	229.298	256.441	(27.143)
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>3.469.146</b>	<b>4.943.020</b>	<b>(1.473.874)</b>

La voce "Erogazioni liberali" si riferisce a:

Erogazioni liberali da enti ecclesiastici	736.283
Erogazioni liberali da ETS	21.958
Erogazioni liberali da privati	626.334
<b>Totale "Erogazioni liberali"</b>	<b>1.384.575</b>

La voce "Contributi da soggetti privati" si riferisce a:

Contributi da enti ecclesiastici	448.103
Contributi da fondazioni	43.708
Contributi da altri ETS	42.397
Contributi da enti privati	100
<b>Totale "Contributi da soggetti privati"</b>	<b>534.308</b>

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" si riferisce a:

Ricavi per servizi ad enti ecclesiastici	45.662
Ricavi per servizi ad enti terzo settore	40.911
Ricavi per servizi a soggetti privati	3.430
<b>Totale "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi"</b>	<b>90.003</b>

La voce "Contributi da enti pubblici" comprende contributi ricevuti da enti pubblici per lo svolgimento dell'attività istituzionale/di interesse generale.

La voce "Proventi da contratti con enti pubblici" comprende interamente ricavi per servizi ad enti pubblici.

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" si riferisce a:

Rimborsi spese da ETS	23.544
Rimborsi spese da ospiti e utenti	48.715
Ricavi Abbazia San Paolo	4.357
Utilizzo sale Abbazia San Paolo	17.830
Contributi per utilizzo marchio "Caritas"	52.185
Proventi da locazioni attive	29.367

Altri proventi	1.537
Abbuoni/arrotondamenti	28
Sopravvenienze attive	51.735
Totale "Altri ricavi, rendite e proventi"	229.298

### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2022 ad Euro 4.723.900 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	409.461	673.507	(264.046)
Servizi	2.672.955	3.045.447	(372.492)
Godimento beni di terzi	128.802	163.535	(34.733)
Personale	1.168.428	1.109.604	58.824
Ammortamenti	35.251	28.510	6.741
Oneri diversi di gestione	1.275.328	3.596.737	(2.321.409)
Accant. a ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	389.005	0	389.005
Utilizzo ris. vinc. per decisione Organi istituzionali	(1.355.330)	(3.395.817)	2.040.487
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>4.723.900</b>	<b>5.221.523</b>	<b>(497.623)</b>

I costi delle "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", comprendono, tra gli altri:

- Medicinali ed attrezzature Euro 14.293
- Generi alimentari Euro 178.539
- Materiale di pulizia Euro 51.892
- Cancelleria Euro 13.403
- Indumenti di lavoro Euro 44.570

La voce costi per "Servizi" comprende, tra gli altri:

- Fornitura pasti Euro 262.498
- Energia elettrica Euro 72.313
- Servizi esterni Euro 247.419
- Gas riscaldamento Euro 188.538
- Acqua Euro 15.087
- Manutenzioni Euro 241.007
- Assicurazioni Euro 16.596
- Servizi di pulizia Euro 91.274
- Compensi professionali Euro 277.721
- Pubblicità Euro 28.674
- Pasti e soggiorni Euro 528.481
- Spese per viaggi Euro 38.536
- Servizio smaltimento rifiuti Euro 24.234.

La voce costi per "Godimento beni di terzi" comprende spese per affitti e oneri accessori per Euro 118.859 oltre a noleggi per Euro 9.943.

La voce "Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende, tra gli altri:

- Erogazioni liberali Euro 1.137.535
- Sopravvenienze passive Euro 134.791.

La voce "Accantonamenti riserve vincolate per decisione Organi istituzionali" per Euro 389.005 si riferisce a somme accantonate per realizzare, in particolare, i progetti istituzionali della Fondazione. Per un maggior dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto indicato al paragrafo 8. "Patrimonio netto".

La voce "Utilizzo ris. vinc. per decisione Organi istituzionali" di Euro (1.355.330) si riferisce agli importi utilizzati delle riserve vincolate nel corso dell'esercizio. Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo 8. "Patrimonio netto".

### Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Al 31 dicembre 2022 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	47.306	19.792	27.514
Proventi da contratti con enti pubblici	300	0	300
Altri ricavi, rendite e proventi	0	1.200	(1.200)
Rimanenze finali	1.639	0	1.639
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>49.245</b>	<b>20.992</b>	<b>28.253</b>

La Fondazione svolge come attività connessa/diversa la gestione di bar a San Paolo D'argon.

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" comprende:

Corrispettivi bar San Paolo d'Argon	42.697
Ricavi per somministrazioni Abbazia San Paolo	3.435
Ricavi per servizi a soggetti privati ed ETS	1.174
Totale "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi"	47.306

La voce "Proventi da contratti con enti pubblici" si riferisce a ricavi per servizi a enti pubblici.

La voce "Rimanenze finali" comprende merci fungibili utilizzate nel bar di San Paolo D'argon.

L'attività è da considerarsi in ogni caso svolta a supporto delle attività di carattere istituzionale e di interesse generale della Fondazione.

### Costi e oneri da attività diverse

Al 31 dicembre 2022 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.693	19.628	3.065
Servizi	42.101	4.497	37.604
Personale	22.032	13.145	8.887
Oneri diversi di gestione	40	181	(141)
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>86.866</b>	<b>37.451</b>	<b>49.415</b>

Sono ricompresi in tale sezione del rendiconto gestionale i costi direttamente riferibili all'attività diversa esercitata dalla Fondazione.

### Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Al 31 dicembre 2022 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Da raccolta fondi abituali	1.299.531	0	1.299.531
<b>Totale da attività di raccolta fondi</b>	<b>1.299.531</b>	<b>0</b>	<b>1.299.531</b>

Per un maggiore dettaglio in merito alla raccolta fondi si rimanda al paragrafo 24. "Attività di raccolta fondi" della presente relazione di missione.

### Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2022 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Da rapporti bancari	1.445	38	1.407
Da altri investimenti	0	6.450	(6.450)
Altri proventi	37	0	37
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>1.482</b>	<b>6.488</b>	<b>(5.006)</b>

La voce "Da rapporti bancari" si riferisce a interessi attivi su conti correnti bancari.

La voce "Altri proventi" si riferisce ad interessi attivi su depositi cauzionali.

### Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2022 e si riferiscono a:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Su rapporti bancari	9.338	7.420	1.918
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>9.338</b>	<b>7.420</b>	<b>1.918</b>

La voce "Su rapporti bancari" comprende oneri e spese bancarie.

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari.

### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. L'onere di competenza dell'esercizio 2022 ammonta a Euro 13.953 per IRES; l'aliquota applicata è pari al 24%.

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha ricevuto erogazioni liberali in denaro, valutate al valore nominale.

## 13. Dipendenti e volontari

Nel 2022 hanno operato a favore della Fondazione Diakonia Onlus numerose persone.

Accanto ai dipendenti e ai collaboratori, sono stati 119 i volontari che hanno prestato la loro opera a sostegno sia delle attività "ordinarie" sia di quelle "straordinarie" nate dalla pandemia.

Al 31/12/2022 Fondazione Diakonia Onlus conta 37 dipendenti di cui:

- 84% a tempo indeterminato, 16% a tempo determinato
- 78% a tempo pieno, 22% tempo parziale
- 49% donne, 51% uomini.

Il personale dipendente svolge la propria attività sia presso la sede - attività di segreteria, amministrazione, accoglienza - sia presso i servizi e le comunità a diretto contatto con i beneficiari.

I volontari rappresentano una grande ricchezza: portano umanità, desiderio di condividere e fare all'interno dei diversi servizi ai quali contribuiscono e allacciano relazioni con i beneficiari che durano nel tempo. Il loro apporto è fondamentale soprattutto nei momenti di difficoltà quali ad esempio il periodo della pandemia e successivamente nella riattivazione dei molteplici servizi.

Complessivamente i volontari attivi nei servizi e nei progetti dell'anno 2022, sono stati i seguenti:

Servizio	Numero di volontari nel 2022
Casa Samaria	16
Centro di primo Ascolto La porta dei cocci	8
Volontariato giovani	8
Dormitorio femminile	24
SaraCasa	3
Servizio Docce/Armadio condiviso	19
Accoglienza/Centralino Caritas diocesana	11
Magazzino Tabga	5
Galgario/Punto Sosta	22
Equipe progetto	3
<b>TOTALE</b>	<b>119</b>

## 14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori per la carica ricoperta, non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Ai membri del Collegio sindacale viene corrisposto un compenso complessivo pari ad Euro 13.000 oltre iva e cassa professionale, per esercizio solare.

Alla società incaricata della revisione legale dei conti viene corrisposto un compenso pari ad Euro 13.530 comprensivo di iva.

## 15. Patrimoni destinati a specifici affari

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

## 16. Operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

## 17. Proposta destinazione risultato di gestione

Relativamente alla destinazione del risultato di gestione, il Consiglio di amministrazione propone di coprire il disavanzo di gestione dell'esercizio pari a Euro 14.653, così come il disavanzo dell'esercizio precedente, con le riserve vincolate dagli organi istituzionali, derivando tali disavanzi dalla realizzazione e sviluppo dei progetti per i quali gli organi istituzionali hanno costituito specifiche riserve.

## 18. Situazione ente e andamento della gestione

Il 2022 ha visto la prosecuzione delle attività ordinarie e lo svolgimento di numerosi progetti.

Le finalità generali dell'attività della Fondazione riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria di sostanziale equilibrio, che si sostanzia in un attivo pari ad Euro 6.050.831 di cui oltre il 98% circa è rappresentato dall'attivo circolante. I mezzi patrimoniali complessivi a fine esercizio 2022 ammontano a 449.403 Euro, compreso il risultato di gestione dell'esercizio.

Nel passivo patrimoniale sono presenti fondi per rischi e oneri stanziati per complessivi Euro 350.000, il debito TFR per Euro 435.637, debiti per Euro 1.076.566 e ratei passivi per Euro 3.437.

Il patrimonio netto, pari ad Euro 4.185.191, costituisce il 69% circa del totale del passivo.

I debiti a breve termine, pari a Euro 1.076.566 trovano interamente copertura nell'attivo circolante, certo ed esigibile, della Fondazione pari ad Euro 5.909.662, di cui Euro 2.781.850 costituito da disponibilità liquide.

I crediti verso gli enti pubblici nel corso del 2022 sono diminuiti dai 4,5 MLN di inizio anno ai poco più di 2 MLN di fine anno; la diminuzione è dovuta ai pagamenti ricevuti dalla Prefettura e contestualmente alla diminuzione dell'attività riguardante i richiedenti asilo terminata in data 30.09.2022. Le disponibilità di cassa risultano quindi adeguate a sostenere le esigenze operative previste nello svolgimento delle proprie finalità istituzionali.

Sotto il profilo finanziario le disponibilità liquide, tenuto in ogni caso conto di quanto sopra segnalato, hanno permesso di effettuare nell'anno le attività istituzionali prefissate.

## 19. Evoluzione prevedibile della gestione

Si segnala che l'emergenza epidemiologica da COVID-19, proseguita anche nei primi mesi del 2022, non ha fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte.

Si evidenzia, altresì, che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022 e tutt'ora in corso, tenuto conto della natura specifica della società nonché delle aree di mercato interessate, si presume non possa avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

## 20. Modalità di perseguimento finalità statutarie

Ai sensi dell'art. 3 dello statuto, La Fondazione, per la realizzazione delle iniziative coerenti alle proprie finalità nonché per attuare il suo scopo, può:

- realizzare e/o gestire strutture, anche proprie, di accoglienza, sia stabili sia temporanee, di persone e/o famiglie senza dimora o che versano in situazioni di particolare disagio sociale, fisico, psichico od economico, anche addivenendo a rapporti convenzionati con enti pubblici;
- svolgere, sia direttamente sia indirettamente, assistenza domiciliare;
- curare il sostegno nel reinserimento familiare, lavorativo e sociale dei soggetti svantaggiati;
- promuovere, sia direttamente, che indirettamente, azione di prevenzione e tendente a rimuovere le cause

della emarginazione sociale;

- sostenere progetti umanitari rivolti al miglioramento delle condizioni di vita delle realtà sociali dei disagiati;
- svolgere attività di beneficenza e di solidarietà verso i soggetti più bisognosi;
- promuovere e curare, sia direttamente che indirettamente, attività e progetti di agricoltura sociale al fine di stimolare, favorire ed agevolare la socializzazione, l'integrazione nonché la diffusione e conservazione di pratiche sociali e formative che possano favorire il reintegro nel mondo sociale;
- mantenere un ruolo propulsivo verso le istituzioni del territorio locale e regionale, per realizzare coerenti iniziative a favore delle persone in situazione di difficoltà;
- sensibilizzare l'opinione pubblica in ordine ai problemi connessi al disagio economico e culturale delle persone fragili, attraverso la promozione e lo svolgimento di attività culturali e di ricerca, l'organizzazione di dibattiti, corsi, conferenze culturali e di ricerca, la raccolta di documentazione, la redazione e la pubblicazione di materiale divulgativo relativo ai temi del disagio sociale e dell'immigrazione, anche presso le scuole ed in occasione di pubbliche manifestazioni;
- sviluppare ogni forma di collaborazione con altri enti, pubblici e privati, anche in convenzione, presenti nel territorio;
- svolgere l'attività anche a mezzo di altri Enti del Terzo settore od imprese sociali che abbiano i medesimi fini istituzionali.

Inoltre, la Fondazione può:

- mantenere, valorizzare ed incrementare l'intero patrimonio mobiliare ed immobiliare e gestire al meglio i beni in affidamento;
- amministrare e gestire i beni di cui sia proprietaria, locatrice, comodataria o comunque posseduti ovvero a qualsiasi titolo detenuti, anche predisponendo ed approvando progetti e lavori di consolidamento o manutenzione ordinaria e straordinaria;
- stipulare convenzioni per l'affidamento a terzi di parte delle attività e concludere accordi di collaborazione con altri Enti, pubblici o privati, o Fondazioni aventi scopi affini o strumentali ai propri;
- partecipare a società, associazioni, ets, imprese sociali, enti e istituzioni, pubbliche e private, la cui attività sia rivolta, direttamente o indirettamente, al perseguimento di scopi analoghi a quelli della Fondazione medesima e nei limiti delle normative in vigore; la Fondazione potrà, ove lo ritenga opportuno, favorire e/o concorrere anche alla costituzione degli organismi anzidetti;
- sviluppare qualsiasi altra iniziativa, anche di carattere economico, ritenuta utile, di supporto o necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione, ivi inclusa la raccolta fondi e/o i contributi, nei limiti di legge.

La Fondazione potrà avvalersi del supporto di professionisti, enti, organismi, società, istituti di ricerca anche mediante appositi accordi e convenzioni.

La Fondazione può inoltre svolgere le seguenti attività:

- promuovere iniziative per l'educazione, la formazione e la promozione culturale a favore di disadattati o svantaggiati in genere nell'intento di favorirne il reinserimento partecipativo nella società;
- aderire alle Organizzazioni locali, regionali, nazionali ed internazionali che perseguono analoghe finalità;
- predisporre, attraverso i propri Organi Sociali, programmi pluriennali e piani annuali di attività per conseguire le proprie finalità;
- attivare azioni di formazione e di aggiornamento per tutti gli operatori impegnati nelle attività della Fondazione;
- costituire e/o promuovere strutture, curandone l'organizzazione e la gestione, anche con propri assetti ed autonomi organigrammi, operando in proprio ed anche con altre strutture, pubbliche, private e civili.
- stipulare ogni più opportuno atto o contratto, anche per il finanziamento delle operazioni deliberate, tra cui, senza esclusione di altri, la concessione di contributi o di altre forme di intervento, ai proprietari di beni oggetto degli scopi della Fondazione, la sottoscrizione di atti di obbligo o di sottomissione per la concessione in uso di beni Pubblici, la stipula di speciali convenzioni di qualsiasi genere anche trascrivibili sui Pubblici Registri, con Enti Pubblici o privati che siano giudicati opportuni per il raggiungimento degli scopi della Fondazione;
- promuovere intese con Enti sociali, socio assistenziali, scientifici, culturali ed educativi, italiani e stranieri, per l'utilizzo dei beni di cui trattasi, allo scopo di facilitare il raggiungimento delle finalità istituzionali, sia promuovendo incontri e convegni, sia assicurando luoghi di riflessione a persone impegnate nelle attività di studio o di ricerca;
- porre in essere tutte le attività necessarie o utili al perseguimento dei fini statutari ivi compresa l'attività di consulenza;

- svolgere attività direttamente connesse alle precedenti, ivi comprese quelle accessorie per natura a quelle istituzionali, in quanto integrative delle stesse.

Per il conseguimento dello scopo, la Fondazione può svolgere tutte le operazioni immobiliari, mobiliari, finanziarie, di partecipazione e di altro genere, ritenute necessarie od opportune per il raggiungimento dei suoi scopi istituzionali.

E' fatto divieto di svolgere attività istituzionali diverse da quelle indicate aventi fini di solidarietà sociale nonché di pubblica utilità, ad eccezione di quelle direttamente connesse ai fini istituzionali propri.

Subordinatamente all'iscrizione al RUNTS (Registro Unico del Terzo Settore) od alla disposizione dei suoi effetti ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. 117/2017 ed alle condizioni dettate dall'art. 6 del D.Lgs. 117/2017 nonché ai limiti definiti dagli Enti competenti, la Fondazione può svolgere attività diverse, secondarie e strumentali rispetto a quelle di interesse generale, la cui individuazione potrà essere successivamente operata da parte del Consiglio di Amministrazione.

## 21. Attività diverse

La Fondazione ha svolto quale attività diversa ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 117/2017 l'attività di bar e commercio di prodotti alimentari in S. Paolo d'Argon. I ricavi sono esclusivamente utilizzati per la realizzazione ed il supporto delle proprie attività di interesse generale.

La Fondazione da atto che tale attività diversa rispetta i limiti e criteri stabiliti dal Decreto 19 maggio 2021, n. 107, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

In particolare l'attività diversa esercitata è strumentale in quanto esercitata per la realizzazione, in via esclusiva, delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dalla Fondazione stessa.

L'attività diversa rispetta, inoltre, i requisiti di secondarietà, come riportato nella tabella sottostante:

Requisito secondarietà – Esercizio 2022	Ricavi attività diverse	Ricavi totali	Rapporto	Condizione rispettata
Ricavi att. div. < 30% totale entrate	49.245	6.174.734	0,80%	SI

Requisito secondarietà – Esercizio 2022	Ricavi attività diverse	Costi totali	Rapporto	Condizione rispettata
Ricavi att. div. < 66% totale costi	49.245	6.175.434	0,80%	SI

## 22. Costi e proventi figurativi

Non sono iscritti in calce al rendiconto gestionale costi e proventi figurativi per l'anno 2022.

## 23. Differenze retributive

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs.117/2017.

## 24. Attività di raccolta fondi

In relazione allo scoppio della guerra in Ucraina è stata attivata una raccolta fondi duratura finalizzata alla copertura delle spese per l'ospitalità di rifugiati ucraini che sono arrivati in Italia e ospitati in strutture gestite direttamente da Fondazione Diakonia Onlus e soprattutto direttamente accolti presso appartamenti messi a disposizione delle parrocchie.

Al 31.12.2022 tramite la raccolta fondi organizzata è stato raccolto l'importo complessivo Euro 1.299.530, erogati, in particolare, da:

- Contributi da fondazioni Euro 57.465
- Erogazioni liberali da enti ecclesiastici Euro 108.674

- Erogazioni liberali da ETS Euro 7.700
- Erogazioni liberali da privati Euro 1.125.690.

L'importo raccolto al 31.12.2022 è stato utilizzato per l'ospitalità dei soggetti ucraini complessivamente per Euro 935.562 a copertura dei seguenti costi:

- Vitto e alloggio Euro 491.015
- Spese generali di struttura Euro 78.006
- Abbigliamento e biancheria Euro 1.811
- Utenze Euro 4.450
- Acquisto di materiali Euro 8.892
- Costi per professionisti Euro 19.831
- Spese per viaggi, trasferte e trasporti Euro 2.206
- Locazioni immobili e spese condominiali Euro 8.614
- Personale Euro 133.017
- Erogazioni a terzi e bisognosi Euro 167.785
- Fornitura pasti Euro 14.825
- Generi alimentari Euro 186
- Manutenzioni Euro 3.934
- Medicinali e attrezzature sanitarie Euro 394
- Spese varie Euro 590.

L'importo residuo pari ad Euro 363.968 è stato accantonato nella voce del patrimonio netto "Riserve vincolate da terzi" e verrà utilizzato nel corso del prossimo esercizio per la continuazione e la realizzazione delle opere legate all'ospitalità ed all'assistenza dei rifugiati ucraini.

## 25. Altre Informazioni

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione, all'Organo di Controllo o alla Società di Revisione alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

\*\*\*

### Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che l'Associazione, nel corso del 2022, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

DATA	IMPORTO	SOGGETTO EROGANTE E DESCRIZIONE
12/01/2022	900	Contributo Comune di Seriate per Merelli Stefania
14/01/2022	1.800	Bonifico Regione Lombardia per Formazione Continua
14/01/2022	4.200	Bonifico Regione Lombardia per Formazione Continua
14/01/2022	6.000	Bonifico Regione Lombardia per Formazione Continua
14/02/2022	1.100	Comune di Dolcè per ospitalità minore presso Saracasa
24/02/2022	1.175	Incasso contributo Comune di Almenno
07/04/2022	1.950	Incasso rimborso Regione Lombardia corsi finanziati
07/04/2022	4.550	Incasso rimborso Regione Lombardia corsi finanziati
07/04/2022	6.500	Incasso rimborso Regione Lombardia corsi finanziati
19/05/2022	900	Comune di Seriate accoglienza Merelli Casa della Carità
22/06/2022	1.200	Contributo a favore Outtas Casa Sara da Comune di Seriate
06/07/2022	18.777	Erogazione Comune di Bergamo per Un futuro in Comune
18/07/2022	5.912	Comune di Bergamo per "Un Futuro in Comune"
11/10/2022	1.200	Contributo Comune di Seriate accoglienza Casa carità Glory Ikhile
19/12/2022	10.000	Inc. erogazione 5X1000 anno fiscale 2020
27/12/2022	1.080	Comune di Seriate contributo per inserimento dormitorio

\*\*\*

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

\*\*\*

Bergamo, li 26 aprile 2023

**Il Presidente del C.d.A.**  
(Mons. Vittorio Nozza)



RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Al Consiglio di Amministrazione della

“Fondazione Diakonia ONLUS”

**Premessa**

L'Organo di Controllo, nell'espletamento del mandato conferitogli, ha esaminato il bilancio della “Fondazione Diakonia Onlus” chiuso al 31 dicembre 2022 al fine di effettuare tutti i controlli previsti dalla vigente normativa.

Si segnala che la Fondazione ha affidato la revisione contabile del bilancio di esercizio alla società di revisione Ria Grant Thornton Spa alla quale sono state delegate le funzioni di revisione legale dei conti al bilancio.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 14.653=. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

La presente relazione contiene la sezione A) la “Relazione sull'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017”.

Si riportano di seguito le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie di sintesi relative al bilancio di esercizio 2022, comparate con quelle dell'esercizio precedente:

**Stato Patrimoniale**

<b>ATTIVO</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Immobilizzazioni	Euro	118.096	79.152
Attivo circolante	Euro	5.909.662	7.742.728
Ratei e risconti	Euro	23.073	22.289
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>Euro</b>	<b>6.050.831</b>	<b>7.844.169</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimonio Netto	Euro	4.185.191	5.166.169
Fondi rischi e oneri	Euro	350.000	350.000
TFR	Euro	435.637	428.943
Debiti	Euro	1.076.566	1.898.952
Ratei e Risconti	Euro	3.437	105
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>Euro</b>	<b>6.050.831</b>	<b>7.844.169</b>

## Conto Economico

		2022	2021
Proventi da attività di interesse generale	Euro	3.469.146	4.943.020
Oneri da attività di interesse generale	Euro	(4.723.900)	(5.221.523)
<b>Risultato gestione attività di interesse generale</b>	<b>Euro</b>	<b>(1.254.754)</b>	<b>(278.503)</b>
Proventi da attività diverse	Euro	49.245	20.992
Oneri da attività diverse	Euro	(86.866)	(37.451)
<b>Risultato gestione attività diverse</b>	<b>Euro</b>	<b>(37.621)</b>	<b>(16.459)</b>
Proventi da raccolta fondi	Euro	1.299.531	-
Oneri promozionali e di raccolta fondi	Euro	-	-
<b>Risultato gestione raccolta fondi</b>	<b>Euro</b>	<b>1.299.531</b>	<b>0</b>
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	1.482	6.488
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	(9.338)	(7.420)
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>Euro</b>	<b>(7.856)</b>	<b>(932)</b>
Proventi di supporto generale	Euro	-	-
Oneri di supporto generale	Euro	-	-
<b>Risultato attività di supporto generale</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte</b>		<b>(13.953)</b>	<b>(7.049)</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(14.653)</b>	<b>(302.943)</b>

### A) Relazione sull'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata condotta nel rispetto delle disposizioni di Legge e delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo settore, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

#### 1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni si rinvia alle apposite relazioni riportate nel bilancio sociale e nella relazione di missione redatti dall'ente, che costituiscono parti integranti.

Abbiamo partecipato, ove possibile, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce *ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore*.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella relazione della società di revisione incaricata.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di controllo propone di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 così come redatto.

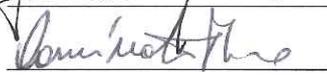
Bergamo, 26 aprile 2023

L'Organo di Controllo

Lauro Montanelli

Marco Carminati

Laura Milesi


**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Al Consiglio di Amministrazione della  
Fondazione Diakonia – Onlus

**Ria Grant Thornton Spa**  
Via Melchiorre Gioia 8  
20124 Milano

T +39 02 3314809  
F +39 02 33104195

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Diakonia – Onlus (la Fondazione) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni "Informazioni generali" e "Criteri di redazione del bilancio" incluse nella relazione di missione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Diakonia – Onlus al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Responsabilità degli amministratori e dell'organo di controllo per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

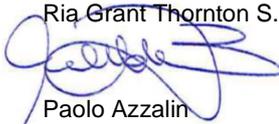
Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione della sezione "Illustrazione dell'andamento economico e finanziario della Fondazione e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie" inclusa nella relazione di missione della Fondazione Diakonia – Onlus al 31 dicembre 2022 incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della sezione “ Illustrazione dell’andamento economico e finanziario della Fondazione e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie” inclusa nella relazione di missione con il bilancio d’esercizio della Fondazione Diakonia – Onlus al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione “Illustrazione dell’andamento economico e finanziario della Fondazione e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie” inclusa nella relazione di missione con il bilancio d’esercizio della Fondazione Diakonia – Onlus al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all’art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell’impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell’attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 24 aprile 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.  
  
Paolo Azzalin  
Socio