

**Bilancio esercizio 2017/2018**  
**dell'Associazione Sportiva Dilettantistica**  
**di Promozione Sociale**  
**La Comune**

**Informazioni generali:**

Denominazione:

Associazione Sportiva Dilettantistica 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

- Colle Brianza (LC), via Raffaello 8

- Villa di Serio (BG), via Locatelli 11

Altre sedi in locazione in cui svolge attività: via Trivulzio 20, Milano; 3 appartamenti per persone con disabilità e 5 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 CONI attestante l'iscrizione come Associazione Sportiva Dilettantistica: iscritti al Registro nazionale n° 106490

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

L'Associazione aderisce all'U.I.S.P., all'A.IC.S., all'U.S.ACLI, all'A.I.C.S., alla LIBERTAS.

L'Associazione è riconosciuta dal Comitato Italiano Paralimpico con n° 161245.

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.

# Bilancio consuntivo esercizio 2017/2018

(periodo: 01/09/2017-31/08/2018)

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

(esercizio precedente)

Cassa	€ 3.519,79	(€ 548,12)
Banche c/c	€ 23.657,12	(€ 43.903,31)
<b>Totale liquidità</b>	<b>€ 27.176,91</b>	<b>(€44.451,13)</b>
Crediti diversi	€ 4.578,26	(€ 4.681,23)
Crediti per convenzioni Comune di Milano	€ 87.575,39	(€ 30.184,76)
Crediti per convenzioni Prefettura Bergamo	€ 173.005,00	(€ 24.723,30)
Crediti contributi Comune di Milano	€ 5.000,00	(€ 5.000,00)
Crediti contributi Fondazioni	€ 258.600,00	(€ 78.000,00)
Crediti verso Capofila ATI/ATS	€ 62.090,00	(€ 40.390,00)
<b>Totale crediti a breve</b>	<b>€ 590.848,65</b>	<b>(€ 182.979,29)</b>
Cauzioni	€ 23.226,41	(€ 15.726,41)
<b>Totale crediti a medio termine</b>	<b>€ 23.226,41</b>	<b>(€ 15.726,41)</b>
Beni immobili	€ 400.000,00	(€ 400.000,00)
Beni strumentali	€ 6.685,60	(€ 3.761,66=
Ristrutturazioni pluriennali	€ 77.483,33	(€154.966,67)
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€ 484.168,93</b>	<b>(€ 558.728,33)</b>
<b>Rimanenze finali pubblicazioni</b>	<b>€ 7.957,33</b>	<b>(€ 6.786,01)</b>
<b>Fatture da emettere</b> (al netto delle note di accredito)	<b>€ 32.105,00</b>	<b>(€ 36.221,79)</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>€ 7.586,87</b>	<b>(€ 2.730,66)</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€ 1.173.070,10</b>	<b>(€ 847.623,92)</b>

## **PASSIVITA'**

Fondo di dotazione	€ 52.000,00	(€ 52.000,00)
Riserve fondi accantonati	€ 12.341,89	(€ 12.341,89)
<b>Totale patrimonio sociale e riserve</b>	<b>€ 64.341,89</b>	<b>(€ 64.341,89)</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>€ 103,91</b>	<b>(€ 0,00)</b>
Debiti verso soci	€ 5.700,00	(€ 62.243,30)
Debiti verso dipendenti	€ 27.367,27	(€ 13.120,93)
Debito verso partner di progetti	€ 36.329,74	(€ 36.269,56)
Debiti verso fornitori	€ 9.378,43	(€ 6.102,55)
Debito verso Erario	€ 7.782,84	(€ 5.488,55)
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 652,00	(€ 165,87)
Altri debiti	€ 3.921,14	(€ 7.736,80)
Anticipazioni bancarie su fatture	€ 146.258,30	(€ 25.882,30)
Anticipazioni bancarie su progetti	€ 149.727,18	(€ 83.000,00)
Assegni emessi e non ancora incassati	€ 165,20	(€ 3.050,00)
<b>Totale debiti a breve</b>	<b>€ 387.282,10</b>	<b>(€ 243.059,86)</b>
Fondo TFR dipendenti	€ 15.540,39	(€ 14.143,16)
Mutuo immobile – Banca Prossima	€ 426.812,82	(€ 453.395,01)
<b>Totale debiti a medio-lungo termine</b>	<b>€ 442.353,21</b>	<b>(€ 467.538,17)</b>
<b>Risconti passivi soci</b>	<b>€ 19.723,00</b>	<b>(€ 15.468,00)</b>
<b>Risconti passivi contributi progetti pluriennali</b>	<b>€ 137.595,51</b>	<b>(€ 14.037,00)</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>(€ 1.624,00)</b>
<b>Fatture e ricevute da ricevere</b>	<b>€ 10.444,00</b>	<b>(€ 41.555,00)</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€ 1.061.843,62</b>	<b>(€ 838.703,82)</b>
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>€ 111.226,48</b>	<b>(€ 8.920,10)</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.173.070,10</b>	<b>(€ 847.623,92)</b>

# CONTO ECONOMICO

## ONERI

ACQUISTO BENI E MERCI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE SOCIALE	57.178,22
SPESE MANTENIMENTO APPARTAMENTI LE CASE COMUNI	8.744,57
SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE SOCIALE	188.552,72
GODIMENTO BENI DI TERZI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE SOCIALE	23.861,25
SPESE CONDOMINIALI PER IMMOBILI NON AD USO SPORTIVO	485,46
ACQUISTO DI BENI PER ATTIVITA' SPORTIVE DILETT.	5.625,94
ACQUISTO DI ALTRI SERVIZI PER ATTIVITA' SPORTIVE	5.794,61
AFFILIAZIONI AD ENTI DI PROMOZIONE SPORTIVA	3.519,00
GODIMENTO BENI DI TERZI AD USO SPORTIVO	43.043,37
SPESE CONDOMINIALI PER IMMOBILI AD USO SPORTIVO	5.530,76
SERVIZI ELETTRICI	11.160,04
SERVIZI TELEFONICI	5.397,85
SERVIZI RISCALDAMENTO	13.539,39
SERVIZI ASSICURATIVI	16.863,45
SERVIZI DI PROFESSIONISTI	37.074,20
SERVIZI IDRICI	1.956,04
PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATO	116.788,89
TRASFERTE PERSONALE DIPENDENTE	4.656,14
TFR PERSONALE DIPENDENTE	1.932,76
PERSONALE AUTONOMO E COLLABORATORI ndc	21.477,84
COLLABORATORI SPORTIVI-DILETTANTI	251.239,00
TRASFERTE COLLABORATORI SPORTIVI	3.576,33
COLLABORATORI AMMINISTRATIVO-GESTIONALI	78.652,00
COLLABORATORI IN R.A.	6.047,20
ASSICURAZIONI VOLONTARI	280,03
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	2.626,55
IMPOSTE E TASSE	4.348,92
SANZIONI E ALTRI ONERI AMMINISTRATIVI	460,36
ARRORTONDAMENTI	43,75

**Totale** € 920.456,64

## **ONERI PER RACCOLTA FONDI**

ONERI PROMOZIONALI E DA RACCOLTA FONDI € 976,00

## **ONERI PER ATTIVITA' COMMERCIALE**

BENI E MERCI PER ATT.COMM.	38.928,13
SERVIZI PER ATT.COMM.	28.217,63
GODIMENTO BENI TERZI PER ATT.COMM.	15.760,18
PERSONALE DIPENDENTE PER ATT. COMM.	37.744,29
PERSONALE AUTONOMO E COLLABORATORI PER ATT.COMM.	11.366,10
ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER ATT.COMM.	4.280,00
IMPOSTE E TASSE PER ATT.COMM.	231,00
PERDITE SU CREDITI ATT. COMM.	4.477,05
RIMANENZE INIZIALI	6.797,29
<b>Totale</b>	<b>147.801,67</b>

**ONERI FINANZIARI**

SPESE BANCARIE CORRENTI	2.502,79
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI	4.834,72
INTERESSI SU MUTUO	12.212,35
<b>Totale</b>	<b>19.549,86</b>

**ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**

BENI E MERCI PER SUPPORTO GENERALE	2.146,67
SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	920,26
PERSONALE DIPENDENTE PER SUPPORTO GENERALE	12.976,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER SUPPORTO GENERALE	1.027,45
IMPOSTE E TASSE PER SUPPORTO GENERALE	4.346,63
AMMORTAMENTI PER SUPPORTO GENERALE	81.245,00
<b>Totale</b>	<b>102.662,01</b>

**TOTALE ONERI** € **1.191.446,18**

**Avanzo di gestione** € **111.226,48**

**TOTALE A PAREGGIO** € **1.302.672,66**

## PROVENTI

### **PROVENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

QUOTE ASSOCIATIVE	35.496,00
CONTRIBUTI SOCI PER ATTIVITA' SPORTIVE	435.400,50
CONTRIBUTI SOCI PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE SOCIALE	33.087,00
PROVENTI DA CONVENZIONI CON IL COMUNE MILANO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	157.478,87
PROVENTI DA CONVENZIONI COMUNE DI CESANO BOSCONONE PER ATTIVITA' SPORTIVE	16.796,00
PROVENTI DA CONVENZIONI PREFETTURA DI BERGAMO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	239.645,00
<b>Totale</b>	<b>917.903,37</b>

### **PROVENTI DA RACCOLTA FONDI**

EROGAZIONI LIBERALI - RACCOLTA FONDI - DONAZIONI	5.600,00
<b>Totale</b>	<b>5.600,00</b>

### **PROVENTI DA CONTRIBUTI**

CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO COMUNE MILANO	6.633,23
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA FONDAZIONI	190.814,31
CINQUE PER MILLE	2.383,90
<b>Totale</b>	<b>199.831,44</b>

### **ALTRI PROVENTI**

IVA EX 398/91 - DPR 633/72	26.169,75
RIMBORSI	4.015,00
ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	3,60
<b>Totale</b>	<b>30.188,35</b>

### **PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE**

PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI: CESSIONE DI BENI	3.347,16
PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI: CESSIONE DI SERVIZI	137.845,01
RIMANENZE FINALI PUBBLICAZIONI	7.957,33
<b>Totale</b>	<b>149.149,50</b>

### **TOTALE PROVENTI**

**€ 1.302.672,66**

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

**Criteria 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	€ 1.173.070,10	(847.623,92)	(977.818,91)
Passività	€ 1.061.843,62	(838.703,82)	(975.072,57)
Oneri	€ 1.191.446,18	(1.022.843,53)	(791.826,43)
Proventi	€ 1.302.672,66	(1.031.763,63)	(794.572,77)
Avanzo di esercizio	€ 111.226,48	(8.920,10)	(2.746,34)

Di cui:

Oneri per attività considerata di carattere commerciale:

€ 147.801,67    (€ 257.218,08)    (211.479,00)

Proventi per attività considerata di carattere commerciale:

€ 149.149,50    (€ 263.140,86)    (235.636,18)

## **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 sono complessivamente pari ad € 27.176,91 (contro € 44.451,43 dello scorso anno).

### **Crediti:**

I crediti verso clienti riguardano 6 fatture (n. 9-14-18-19-22-25/2018) e un anticipo a fornitori, la cui fattura è stata emessa ai primi di settembre, i crediti verso il Comune di Milano sono relativi a fatture da saldare da parte dello stesso (ft. 13/e, 17/e, 21/e, 23/e) nonché allo 0,50% di trattenuta sul totale dell'importo delle convenzioni, il cui saldo avviene a conclusione lavori.

Le convenzioni sono relative all'accreditamento de "La Casa Comune", ai servizi resi nei Centri Disabili Diurni, e in misura maggiore, ai servizi resi di carattere sportivo per la gestione dei Centri di Aggregazione Multifunzionali del Municipio 7. I crediti verso la Prefettura di Bergamo sono relativi alle fatture non saldate per il servizio di accoglienza per richiedenti asilo.

Vi è poi un credito di € 5.000,00 che da oltre un anno il Comune ci deve saldare per n progetto di carattere sportivo effettuato.

I crediti verso 1 e Fondazioni che supportano i nostri progetti sociali sono nei confronti di Fondazione Cariplo (progetto "Si può fare!" terminato il 31/8/18, progetto "La casa Comune 2 e 3" tuttora in corso e la cui quota di pertinenza dell'annualità successiva è stata inserita nella voce passiva dei risconti relativi a progetti pluriennali, e il progetto "Allarghiamo i confini dello sport"; da parte di Fondazione Riva e Fondazione Peppino Vismara siamo in attesa di ricevere dei contributi deliberati a sostegno dei nostri progetti relativi all'abitare per persone con disabilità.

I **crediti a breve** ammontano pertanto a € € 590.848,65.

Particolarmente critica appare la situazione relativa ai pagamenti da parte della Prefettura di Bergamo, in ritardo di 10 mesi.

### **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.

Le spese per le ristrutturazioni iniziali vengono portate in ammortamento in tre rate negli esercizi 2016/17, 2017/18 e 2018/19. Pertanto risulta iscritta nelle voci attive del bilancio la somma di € 77.483,33 pari a quanto ancora da ammortizzare di dette spese.

Gli altri beni ammortizzabili sono stati iscritti in bilancio per il loro valore al netto degli ammortamenti e risultano di € 6.620,60, si tratta della caldaia che è stata rinnovata.

**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 € 7.957,33 in aumento rispetto ad € 6.786,01 delle giacenze dello scorso anno.



### **Altre voci attive:**

Fra le poste compare la voce **fatture da emettere** relativa alle prestazioni in regime di convenzione con la Prefettura di Bergamo per il progetto di accoglienza del bimestre agosto/settembre (la parte relativa al mese di agosto è di € 31.605,00) e alla fattura da emettere nei confronti del Comune di Cesano Boscone di € 500,00 relativa alle attività di ginnastica estiva svolte da noi in detto Comune.

Va segnalato che nei primi giorni di settembre, su richiesta del Ministero degli Interni, l'Agenzia delle Entrate si è espressa chiarendo quale debba essere il regime di applicazione IVA per i servizi svolti a favore dei cittadini stranieri richiedenti asilo e protezione internazionale, alla luce della risposta all'interpello dovremo rimettere le fatture relative al periodo dicembre 2017/luglio 2018 in esenzione IVA ex art.10 L.633/72. Nella voce quindi "fatture da emettere" compare la dicitura "al netto delle note di debito", in quanto trattasi di operazioni (emissione di nota di debito che annulla la precedente fattura e contestuale riemissione della fattura in esenzione IVA) che non modificano lo stato patrimoniale nel suo complesso.

I **ratei attivi** ammontanti ad € 7.586,87 e sono relativi ai canoni di affitto del mese di settembre pagati in via anticipata e all'acquisto, nella seconda metà di agosto, di beni destinati alle "Case Comuni" o alle sedi sociali, godibili dal momento della riapertura del 1/9/18.

Il **totale delle attività** ammonta a € 1.173.070,10 rispetto al totale delle attività dello scorso anno che era di € 847.623,92.

### **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 € 12.341,89.

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

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

	Al 31/08/2018	Al 31/08/2017	Al 31/08/2016
Debiti verso soci	5.700,00	62.243,30	109.950,00
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0,00</i>	<i>37.000,00</i>	<i>80.000,00</i>
Debiti verso banche	722.798,30	565.327,31	537.279,41
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>426.812,79</i>	<i>453.395,01</i>	<i>474.837,50</i>
Debiti verso fornitori e partner di progetto	45.708,17	42.372,11	53.787,21
Debiti tributari	8.434,84	5.654,42	6.693,11
Debiti verso i dipendenti	27.367,27	13.120,93	11.246,26
Altri debiti	3.921,14	7.736,80	0,00
TFR	15.540,39	14.143,16	
Totale debiti	829.635,31	710.598,03	718.955,99
<i>di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>442.353,21</i>	<i>477.962,95</i>	<i>554.837,50</i>

Il totale dei debiti a breve risulta pertanto di **€ 387.282,10** (era di € 232.635,08) mentre i crediti a breve hanno avuto un'impennata dovuta ai ritardi dei pagamenti della Pubblica Amministrazione e sono pari ad **€ 622.953,65** contro € 182.979,29 dello scorso esercizio.

Le disponibilità liquide che sono pari a € 27.367,27.

I **debiti verso soci** sono diminuiti fortemente, mancando solo un saldo di € 5.700,00 da suddividere fra i 3 consiglieri e un socio e sono unicamente dovuti ad esigenze di liquidità sopperite dai soci nei mesi estivi e restituite dopo la riapertura dell'anno sociale. Siamo così rientrati delle somme che i soci avevano prestato, senza interesse, all'Associazione due anni fa per le spese relative all'acquisto dell'immobile di via Trivulzio 22.

I **debiti verso banche** vanno così suddivisi: € 426.812,79 è la quota del mutuo quindicennale che residua, € 146.258,30 (era € 25.882,30 lo scorso esercizio) sono le anticipazioni bancarie su fatture scontate, € 149.727,18 (era € 83.000,00) sono i contributi su progetti finanziati da Enti erogatori anticipati da Banca Prossima, e € 165,20 (erano pari a € 3.050,00 lo scorso esercizio) sono gli assegni emessi a fine agosto e non ancora incassati dai beneficiari alla data di chiusura del bilancio.

Lo scorso esercizio l'esposizione verso le banche era decisamente inferiore, a ulteriore segnalazione dei problemi che i ritardati pagamenti da un lato, e l'avvio di importanti progetti di promozione sociale dall'altro, provocano da un punto di vista finanziario.

I **debiti verso fornitori e partner di progetto** sono così da suddividere: € 8.891,58 per quattro fatture ricevute e da saldare, ed € 486,85 per fatture di utenze da saldare, € 36.329,74 sono invece la quota parte dei partner di progetto (una cooperativa sociale e una organizzazione di volontariato) di cui siamo capofila in progetti cofinanziati da Enti erogatori.

Lo scorso esercizio i debiti verso fornitori e partner di progetto erano di poco inferiori.

I **debiti tributari** si riferiscono in larga misura alla quota IVA del terzo trimestre, maturata ma ancora da versarsi, e ai contributi per le retribuzioni del mese di agosto, analogamente i **debiti verso i dipendenti** si riferiscono alle competenze del mese di agosto, gli **altri debiti** comprendono i ratei di ferie e permessi non goduti, mentre il **TFR** ammonta ad € 15.540,39.

#### **Composizione dei ratei e risconti passivi:**

I **risconti passivi soci** riferiti ai contributi di frequenza versati nell'a.s. 2017/18 ma riferiti al periodo 2018/19 sono pari a € 19.723,00 (erano € 15.468,00 lo scorso esercizio) e i **risconti passivi su contributi pluriennali** (€ 137.595,51) si riferiscono ai contributi sui progetti deliberati da Fondazione Cariplo per progetti il cui periodo di realizzazione cade nell'a.s. 2018/19.

Le **ricevute da ricevere** si riferiscono ai saldi che l'Associazione deve ai collaboratori per le attività sportivo-dilettantistiche svolte nell'a.s. 2017/18 e che gli stessi hanno emesso in data posteriore al 31/08/2018.

## **Nota relativa agli oneri**

Abbiamo adottato la stessa suddivisione delle macro-voci utilizzata dallo scorso anno per redigere il Bilancio, in quanto questa ricalca quella richiestaci dagli Enti pubblici a cui dobbiamo consegnarlo.

Gli oneri sono stati pertanto divisi in 5 categorie generali:

Oneri per attività tipiche istituzionali	€ 920.456,64	(656.629,11)
Oneri per la raccolta fondi	€ 976,00	( 1.700,35)
Oneri per l'attività commerciale	€ 147.801,67	(257.218,08)
Oneri finanziari	€ 19.549,86	( 22.438,05)
Oneri di supporto generale	€ 102.662,01	( 84.857,94)

Per un totale di € **1.191.446,18** (1.022.843,53)

All'interno della categoria degli **oneri per le attività istituzionali**, che rappresentano il 77,2% degli oneri complessivi (era il 64,2%), abbiamo ulteriormente suddiviso gli oneri in 6 raggruppamenti:

- oneri specifici per attività di promozione sociale,
- oneri specifici per attività di carattere sportivo-dilettantistico
- utenze relative a tutte le attività sociali
- personale (a sua volta suddiviso fra personale dipendente, collaboratori sportivi, collaboratori gestionali-amministrativi
- oneri per i volontari
- imposte, tasse relativi all'attività istituzionali

I collaboratori sportivi-dilettantisti sono stati complessivamente 89 (erano 87) e i collaboratori amministrativo-gestionali sono stati 11 come lo scorso anno.

I dipendenti dell'Associazione, alla data del 31/08/2018, sono complessivamente 12 di cui solo 2 a full time, mentre gli altri hanno un contratto a part time.

Tutti hanno un contratto a tempo indeterminato e una dipendente full time è in maternità.

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.

Gli **oneri per le attività commerciali** sono composti dalle spese che si sono rese necessarie per le attività svolte in ATI con la coop. La Fenice per l'assistenza ai richiedenti asilo e protezione internazionale, quindi spese per i beni e i servizi in prevalenza, e per il personale educativo necessario, in misura inferiore rientrano gli oneri per le attività commerciali svolte verso Enti che si occupano di disabilità.

Gli **oneri per le attività finanziarie** sono costituiti prevalentemente dagli interessi sul mutuo per la sede di via Trivulzio 22 a Milano, a cui si sono aggiunti oneri per le anticipazioni bancarie, mentre gli **oneri di supporto generale** sono costituiti per oltre l'80% dagli ammortamenti, essendo più agevole ricondurre le altre spese alle attività istituzionali o a quelle considerate commerciali.

## **Nota relativa ai proventi**

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

	<b>anno 2016/2017</b>	<b>anno 2017/2018</b>
Proventi per attività istituzionali	€ 917.903,37	€ 680.320,24
Proventi da raccolta fondi	€ 5.600,00	€ 14.000,00
Proventi da contributi	€ 199.831,44	€ 46.229,29
Altri proventi	€ 30.188,35	€ 28.073,24
Proventi da attività commerciali	€ 149.149,50	€ 263.140,86
	<b>€ 1.302.672,66</b>	<b>€ 1.031.763,63</b>

Il totale di € 1.302.672,50 ha superato notevolmente il preventivo, a causa di progetti di promozione sociale che non potevano essere preventivati inizialmente, e a causa dell'ottimo andamento delle attività rivolte ai soci.

I **proventi per attività istituzionali** sono costituiti da € 468.487,50 di proventi per attività specifiche organizzate a favore dei soci, a cui si aggiungono € 35.496,00 di quote associative dei 2.958 soci.

Complessivamente quindi le "entrate da soci" sono passate da € 444.499,50 a € 503.983,50 con un aumento del 13,4%

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.

Il forte incremento è dovuto in larga parte all'aumento di questi ultimi proventi.

I **proventi per la raccolta fondi** sono stati pari a € 5.600,00 e sono costituiti da erogazioni di 2 persone fisiche (€ 7050,00), da 3 erogazioni liberali di Aziende (€ 4.250,00) e da 2 liberalità da Enti no profit (€ 650,00). Il calo rispetto allo scorso anno non lo riteniamo significativo.

Nei **proventi da contributi** rientrano sia i contributi ricevuti dal Comune di Milano e dal Municipio 8, che i contributi ricevuti da Fondazione Cariplo, Fondazione Riva e Fondazione Peppino Vismara per specifici progetti. Rispetto allo scorso anno la voce è molto aumentata, essendo entrato in attività il progetto "Le Case Comuni 2 e 3" per il quale abbiamo ricevuto sostegno dalle Fondazioni.

Negli **altri proventi** troviamo la parte IVA che in base alla L.398/91 resta all'Associazione e, in misura inferiore, i rimborsi avuti dalle Compagnie assicurative.

Infine i **proventi per le attività commerciali** sono stati pari a 149.149,50 e per la maggior parte si è trattato di cessione di servizi, in ATI con la coop. Sociale La Fenice, mentre una parte inferiore, pari a € 11.304,49 (era € 11.794,61 lo scorso esercizio) è riconducibile alle attività editoriali.

### **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 seguiti da Cooperative sociali o altri Enti;
- attività sportive organizzate a favore di terzi;
- prestazioni di sostegno all'integrazione sociale consistenti in attività a favore di richiedenti asilo e protezione internazionale all'interno di una ATI avente come capofila la coop. sociale La Fenice;
- cessione di nostre pubblicazioni a terzi.

Il totale dei proventi di carattere commerciale ammonta a € 149.149,50 contro € 263.140,86 dello scorso anno.

Gli oneri direttamente imputabili alla realizzazione delle attività commerciali ammontano ad € 147.801,67 (erano € 257.218,08)

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

	<b>Bilancio delle attività commerciali connesse</b>		
	Anno 2017/18	anno 2016/17	anno 2015/16
Proventi	€ 149.149,50	€ 263.140,86	€ 235.636,18
Oneri	€ 147.801,67	€ 257.218,08	€ 211.479,00
Margine derivante dalle attività commerciali connesse	€ 1.347,83	€ 5.922,58	€ 24.157,18

Il margine di € 1.347,83 così determinato non ha contribuito in modo significativo alla realizzazione del margine complessivo di esercizio.

## **Considerazioni conclusive:**

L'esercizio sociale 2017/18 si chiude con un risultato eccellente: i proventi hanno raggiunto la cifra di € 1.302.672,66 incrementandosi di oltre 270.000 euro (+26%).

Tale incremento è dovuto ad entrate per attività verso i soci maggiori di oltre 60.000 euro e ad un notevole incremento delle attività istituzionali svolte in regime di convenzione con Enti Pubblici.

Per contro siamo riusciti a contenere al massimo gli oneri, che lo scorso esercizio hanno risentito delle spese per avviare la sede di via Trivulzio 22 e più in generale per sistemare le diverse sedi in cui svolgiamo le attività sociali.

Alle indicazioni poste lo scorso anno dall'Assemblea dei soci, che ponevano al Consiglio due obiettivi primari:

- *consolidare le attività sportive e sociali dell'Associazione*
- *porre le basi per una riorganizzazione dell'associazione alla luce delle modifiche legislative*

riteniamo che il Consiglio Direttivo, che con questo esercizio termina il mandato triennale, abbia saputo rispondere efficacemente.

In particolare, riteniamo che i risultati più significativi sul primo punto siano:

- l'incremento delle entrate per le attività rivolte ai soci
- l'avvio dell'importante progetto "Le Casa Comuni 2 e 3"
- l'apertura prevista a settembre 2018 di un ulteriore spazio per i soci in via Trivulzio 20

e sul secondo punto sia stato quello di realizzare un avanzo di gestione tale da permettere le modifiche all'assetto organizzativo dell'Associazione che l'assemblea dei soci vorrà deliberare.

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 1/9/2017 – 31/8/2018.



## Bilancio preventivo

### Esercizio 01/09/2018 - 31/08/2019

Oneri per attività tipiche istituzionali	€	900.000,00
Oneri per la raccolta fondi	€	2.000,00
Oneri per l'attività commerciale	€	20.000,00
Oneri finanziari	€	22.000,00
Oneri di supporto generale	€	120.000,00
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€</b>	<b>1.064.000,00</b>

Proventi per attività istituzionali	€	900.000,00
Proventi da raccolta fondi	€	35.000,00
Proventi da contributi	€	200.000,00
Altri proventi	€	20.000,00
Proventi da attività commerciali	€	20.000,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€</b>	<b>1.075.000,00</b>

Avanzo di esercizio previsto: € 11.000,00