

Fondazione Diocesana ComunitàServizi – ONLUS
RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023



RELAZIONE DI MISSIONE
Bilancio al 31 dicembre 2023

Via Mistrangelo, 1/1 bis – 17100 Savona (SV)
Telefono 019.807258 – Fax 019 8160043
Codice Fiscale 92057610096 – Partita IVA 01347870097
Sito web www.comunitaservizi.org – E-mail info@comunitaservizi.org

1. BREVI CENNI STORICI

La Fondazione Diocesana ComunitàServizi – ONLUS è stata costituita dal Vescovo di Savona – Noli il 6 febbraio del 1995 con Atto Costitutivo notarile registrato a Savona il 08/02/1995 al numero 328.

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche di Diritto Privato il 12/07/1996 al numero 200.

Iscritta al Registro delle ONLUS il 29/01/1998 al numero protocollo 4987;

Iscritta al Registro Regionale degli Enti Pubblici e Privati e delle Associazioni di Assistenza - Legge Regionale n. 30/98 art. 16 al numero 121-SV-2001.

Iscritta nel Registro Associazioni ed Enti art. 42 del D.Lgs 286/98 n. iscrizione A/520/2008/SV.

Iscritta nel registro regionale del Terzo Settore – Sezione Fondazioni a prevalente finalità sociale al numero 1.

La Fondazione ComunitàServizi nasce col nome provvisorio di Fondazione Caritas, ed è strumento ufficiale della Chiesa di Savona - Noli per dare visibile testimonianza della carità attraverso le opere ad essa collegate. Collabora in piena sintonia con la Caritas diocesana per la progettazione e la gestione dei servizi, mantenendo quello spirito di "prevalente funzione pedagogica" che da sempre caratterizza le opere Caritas. È una Fondazione di diritto privato, espressione diretta della Chiesa locale, con finalità di solidarietà sociale, per essere segno visibile della carità della Diocesi. Promuove, gestisce e sostiene attività ed iniziative socio-assistenziali d'ispirazione cristiana, anche per stimolare la società civile e le istituzioni. Si ispira al Vangelo per la promozione integrale della persona. Scopo prevalente è contribuire a rendere possibile una società con relazioni più giuste e solidali, dove le persone costruiscano comunità fraterne e partecipative perché tutti gli uomini e le donne recuperino e vivano la loro dignità di figli di Dio, e dove i più poveri siano soggetti essi stessi di uno sviluppo integrale, umano e sostenibile come riflesso del Regno di Dio.

2. LA MISSIONE

Così come previsto dall'art. 2 dello statuto: La Fondazione non ha scopo di lucro, vive ed agisce secondo l'ispirazione del Vangelo della carità ed in vista della promozione integrale della persona. Persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, promuovendo, gestendo e sostenendo iniziative ed opere assistenziali di ispirazione cristiana. Risponde concretamente a tale scopo generale ogni attività utile a favorire:

- nuove iniziative di servizio sociale e di volontariato ed il rafforzamento di quelle esistenti;
- la conoscenza delle cause di povertà e di emarginazione;
- la più ampia diffusione degli studi promossi.

In particolare la Fondazione opera in collaborazione con l'Organismo Pastorale Caritas Diocesana per la progettazione, l'avvio, la realizzazione e lo sviluppo delle attività di volontariato e di servizio sociale.

La Fondazione si avvale di strutture di servizio dotate di propria autonomia funzionale e svolge ogni altra attività ed iniziativa solo in quanto connessa e funzionale alle finalità istituzionali, nel rispetto delle condizioni e dei limiti di cui all'art. 10, comma 5, del D. Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460.

I soggetti primariamente interessati all'operato della Fondazione (*stakeholder*) sono le persone della comunità civile ed ecclesiale in situazione di disagio sociale e/o economico. L'azione si sviluppa attraverso una prevalente funzione pedagogica che ha l'obiettivo di coinvolgere l'intera comunità con un interesse particolare verso i soggetti pubblici, preposti dalla Costituzione Italiana nel garantire i diritti sociali e civili. La Fondazione si avvale anche di una forte componente volontaria che vuole essere il segno di una comunità che si prende cura di se stessa.

Le finalità statutarie della Fondazione si esauriscono nell'ambito della Regione Liguria.

3. L'IDENTITÀ DELL'ORGANIZZAZIONE

Il sistema di governo della Fondazione è determinato dal consiglio direttivo, che si avvale dal collegio dei revisori per il controllo della gestione.

3.1 IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Consiglio Direttivo è formato da numero undici componenti, nominati dal Consiglio dell'Organismo Pastorale Caritas Diocesana, dura in carica cinque anni e, comunque, sino alla nomina dei nuovi Consiglieri. Può essere rieletto.

Sono compiti del Consiglio:

- approvare entro i termini di legge la relazione morale del Presidente, il bilancio consuntivo e quello preventivo, tenendo conto della relazione del Collegio dei Revisori;
- deliberare sugli investimenti del patrimonio e sulla destinazione delle rendite;
- decidere sulle iniziative rivolte al perseguimento degli scopi istituzionali;
- nominare i membri del Consiglio dei Revisori di propria competenza;
- approvare le eventuali modifiche dello statuto con la maggioranza dei due terzi dei componenti;
- nominare un segretario per redigere il verbale di ogni riunione, il quale deve essere approvato nella seduta successiva;
- esercitare ogni altro potere di ordinaria e straordinaria amministrazione che non rientri nelle attribuzioni del Presidente.

Al 31/12/2023 il Consiglio Direttivo è formato da:

Marco BERBALDI	Presidente
Marco GIANA	Vice Presidente
Monica Siri	Consigliere
Claudia CALABRIA	Consigliere
Federico OLIVIERI	consigliere
Paola CASTELLI	Consigliere
Sergio CALVO	Consigliere
Enrica DEPRATI	Consigliere
Emilia LAVAGNA	Consigliere
Marcello MACCARIO	Consigliere
Sara NICOLINI	Consigliere

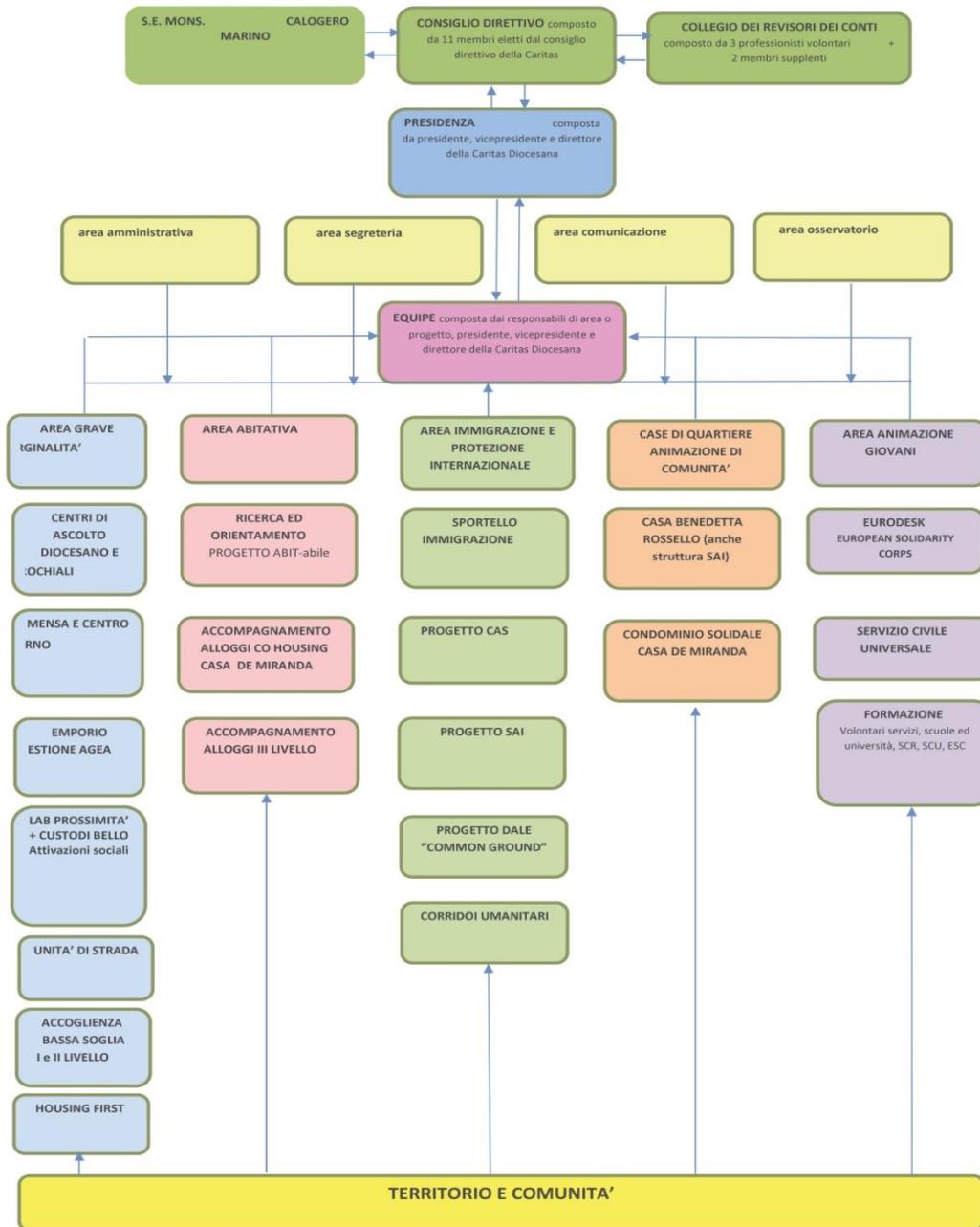
3.2 IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri effettivi e due supplenti e dura in carica cinque anni. Il Presidente del Collegio ed un membro supplente sono nominati dal Vescovo, gli altri dal Consiglio Direttivo. Il Collegio vigila sull'amministrazione della Fondazione e sulla tenuta della contabilità. Esamina il progetto di bilancio ed esprime le sue osservazioni in apposita relazione che viene trasmessa al Consiglio unitamente al progetto del bilancio. Il Collegio si riunisce almeno tre volte all'anno e redige il verbale di ogni riunione.

Al 31/12/2023 il Collegio era formato da:

Vincenzo FRANCERI	Presidente
Pietro CANTA	Revisore
Francesco VALLINO	Revisore
Antonio VALLINO	Supplente
Cristina MASSOLO	Supplente

3.3 L'ORGANIGRAMMA



4. AGEVOLAZIONI DI CUI GODE LA FONDAZIONE

La Fondazione beneficia delle seguenti agevolazioni tributarie:

- quelle previste dalla tabella allegata al D.P.R. n. 642/7
- quelle in materia di ONLUS, previste dal del D.P.R. n. 917/86.
- quelle previste dall'art. 17 del D.Lgs. n. 460/97.
- quelle previste dall'art. 6 D.P.R. 601/73
- quelle previste dall'art. 82 D. Lgs. n. 117/2017

I sostenitori dell'ente, inoltre, hanno goduto delle seguenti facilitazioni fiscali:

- detraibilità dal reddito delle persone fisiche delle erogazioni liberali in denaro effettuate a favore dell'ente ai sensi dell'art. 83 D.Lgs. n. 117/2017;
- deducibilità dal reddito di impresa IRES secondo quanto disposto l'art. 83 D.Lgs. n. 117/2017;
- dei vantaggi fiscali per le imprese che donano derrate alimentari e prodotti farmaceutici previsti ai fini IRPEF, IRES, IVA e IRAP secondo quanto disposto dall'art 13, comma 2, D.Lgs. 460/97.”

5. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2023

Il Bilancio della Fondazione è predisposto al 31 dicembre di ogni anno. Il medesimo è redatto in conformità di quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 ed ai principi contabili così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico di esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali propri utilizzando le modalità previste dal Codice del Terzo Settore;

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello rispettivamente previsto dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio di esercizio degli ETS è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e dei principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità di cui allo statuto.

Il bilancio è stato sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori, nominati dal Consiglio Direttivo della Fondazione e dal Vescovo della Diocesi di Savona-Noli.

I Revisori percepiscono compenso per la loro attività.

6. ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Introduzione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, con il consenso del Collegio Sindacale. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023.

6.1 PRINCIPI DI REDAZIONE

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

7 CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art.2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le

quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Come già anticipato la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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 profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

7.1 Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati alle singole voci.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorate degli oneri accessori e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri sostenuti per l'utilizzo di immobilizzazioni derivanti da contributi e finanziamenti in conto capitale vincolati all'acquisto di beni durevoli, portando a cespiti il 100% del costo di acquisto, per non incidere sul Rendiconto Gestionale con avanzi di gestione non rappresentativi delle scelte d'investimento della Fondazione. Le altre quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, a norma del decreto del 31/12/1988 del Ministero delle Finanze e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- ristrutturazioni per la parte finanziata	100%
- ristrutturazioni per la parte non finanziata	(a scadenza contratto)
- attrezzature elettroniche da ufficio:	25 %
- autoveicoli	20 %

7.2 Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

7.3 Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

7.4 Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

7.5 Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore residuo che si desume dal rendiconto titoli al 31/12/2023.

7.6 Partecipazioni

La Fondazione non ha partecipazioni in imprese controllate e collegate tuttavia si evidenzia che la Fondazione è una emanazione diretta della Diocesi di Savona – Noli e rappresenta l'ente gestore della Caritas Diocesana di Savona – Noli, che promuove e cura i servizi iscritti nel Bilancio d'esercizio, infatti molte sono le attività che vengono svolte in partecipazione: sia al Centro di Ascolto Diocesano che all'Ufficio pastorale Migrantes, con particolare attenzione alle attività di formazione e promozione. Se da un punto di vista strettamente economico o commerciale non vi sono partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, per una lettura più completa della rendicontazione delle attività svolte riteniamo importante integrare i risultati del presente bilancio con il Rendiconto Gestionale annuale della Caritas Diocesana di Savona – Noli.

7.7 Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

7.8 Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

8. RICONOSCIMENTO DEI PROVENTI E DEI RICAVI

I proventi derivanti da prestazione di servizi ed i ricavi di natura finanziaria e patrimoniale vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Considerate le diverse ragioni che generano i componenti positivi del risultato gestionale, nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio.

9. CONTENUTO E VARIAZIONI DELLE VOCI PIÙ SIGNIFICATIVE

9.1 Stato patrimoniale

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	2023	2022	Variazione
TERRENI E FABBRICATI			
Via Untoria 12/11 in Savona			
Via V. Veneto 178 R Savona			
Via V. Veneto 38/1 Savona			
Via V. Veneto 38/4 Savona			
Via V. Veneto 38/10 Savona			
Via De Mari 19/1 Savona			
Via De Mari 19A/3 Savona			
Via De Mari 19/6 Savona	1.185.441	1.185.441	0
Via Dello Sperone 8/4 Savona			
Via Dello Sperone 8/17 Savona			
Via San Lorenzo 19/4 Savona			
Via San Lorenzo 19/10 Savona			
Posto auto Via De Mari 19 sub 13			
Posto auto Via De Mari 19 sub 14			
Posto auto Via De Mari 19 sub 20			
TOT. IMMOBILI	1.185.441	1.185.441	0

Il valore degli immobili è iscritto in bilancio prendendo come riferimento il valore catastale così come evidenziato nei documenti della successione.

Non si segnalano variazioni nel corso dell'esercizio.

Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

IMPIANTI E ATTREZZATURE	2023	2022	Variazione
Computer e accessori	24.856	24.856	0
Attrezzature elettroniche ed elettromeccaniche	2.577	2.577	0
Attrezzature Mensa	10.403	10.403	0
Arredo Case di Accoglienza	3.563	3.563	0
Mobili ufficio	1.541	1.541	0
Telefoni ufficio	3.929	3.929	0
Mobili e attrezzature CAM	23.193	23.193	0
Arredi e ristruttur. Casa Betania	22.681	22.681	0
Arredi Via Ferraris Vado	23.748	23.748	0
Arredi ristrutturazioni La Locanda / Casa Mondialità	46.714	46.714	0
Arredi e ristruttur. "Casa Mori"	39.988	39.988	0
Arredi e ristruttur. Mensa	5.220	5.220	0
Arredi e ristruttur. "Casa Romero"	37.726	37.726	0
Mobili, arredi - alloggio di co-abitazione Via dei Cambiaso 1/6	21.135	21.135	0
Mobili e attrezzature Emporio	3.660	3.660	0
TOT. IMPIANTI ATTREZZ.	270.935	270.935	0

AUTOMEZZI	2023	2022	Variazione
Fiat Punto DK652JT	8.050	8.050	0
Renault Trafic DE507LH	9.000	9.000	0
Ford Transit EG926EX	7.057	7.057	0
Opel Zafira DM300WZ	4.170	4.170	0
Citroen Jumper FH055CK	12.680	12.680	0
Ford Connect DW061RJ	4.060	4.060	0
Fiat Panda DB680YT	2.455	2.455	0
TOT. AUTOMEZZI	47.472	47.472	0

Le voci esposte nel bilancio riclassificato sono rappresentate al valore residuo calcolato sottraendo al costo storico il valore dei fondi di ammortamento.

La Fondazione dispone per lo svolgimento delle proprie attività di beni materiali concessi in uso gratuito da parrocchie, enti religiosi della Diocesi di Savona Noli. Al 31/12/2023 la Fondazione usufruisce dei seguenti immobili concessi in comodato gratuito, con contratti registrati presso l’Agenzia delle Entrate di Savona:

Proprietario	Indirizzo	Scadenza
Parrocchia San Francesco da Paola - Savona	Casa Emmaus – Via Solari 7/3 – Savona	Tempo indet.
Diocesi di Savona - Noli	Sede operativa e uffici – Via Mistrangelo, 1/1 bis - Savona	30/04/2028
Diocesi di Savona - Noli	Casa di accoglienza notturna – Via Guidobono, 14 - Savona	30/09/2027
Opera diocesana Mater Misericordiae	Via Ferraris, 8/2 – Vado Ligure (con atto di vincolo notarile)	31/10/2027
Istituto Figlie di M. V. Immacolata	Via Quarda Superiore 3/7 Savona	Tempo indet.
Seminario Vescovile	SIPROIMI Via Naz. Piemonte 3/C Savona	Tempo indet.
Diocesi di Savona - Noli	Casa Benedetta Rossello – via Italia 51 Albissola Marina	30/08/2044
Ente Asilo Regina Margherita	Emporio Solidale via Romagnoli 19 Savona	31/12/2019
Istituto Figlie di Maria Vergine Immacolata	Alloggio di accoglienza Albissola Mare – Via Salomoni 17	Tempo indet.
Diocesi di Savona Noli	Sede operativa e uffici Città dei Papi Via Dei Mille, 4 Savona	Tempo indet.
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 165r	30/09/2028
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 36/1	01/02/2027
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 36/11	30/09/2028
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 36/12	30/09/2028
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 36/5	01/09/2030
Seminario Vescovile	Alloggio c.so Ricci 36/10	01/09/2030

Seminario Vescovile	Ufficio c.so Ricci 165r	30/09/2028
Seminario Vescovile	Accoglienza Via Aglietto 1	30/09/2028
Diocesi di Savona -Noli	Alloggio Via XX Settembre 23/5	14/02/2031
Fondazione Iginio Del Buono e figli	Alloggio Via Cadorna 1/8	31/10/2026
Fondazione Iginio Del Buono e figli	Alloggio Via Cava 4/5	31/10/2026
Parrocchia Ns Signora Stella Maris	C.so Ferrari 124/4	07/12/2024

Con riferimento alla struttura sede dell'Emporio Solidale, si precisa, cha a seguito di accordi verbali, l'utilizzo è proseguito per tutto l'esercizio 2023.

Al momento della redazione di questo documento, siccome l'Ente Asilo Regina Margherita ha stipulato un pre contratto di vendita dello stabile, l'emporio è stato temporaneamente trasferito presso i locali messi a disposizione della parrocchia di San Francesco da Paola.

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Descrizione	2023	2022	Variazione
Partecipazione azionaria - Banca Popolare Etica	690	690	0
Deposito titoli n. 92939608 Banco BPM	205.000	163.000	42.000
TOT. IMMOBIL. FINANZIARIE	205.690	163.690	42.000

Per quel che riguarda le immobilizzazioni finanziarie si evidenzia che, nel corso del 2023, sono stati effettuati acquisti di titoli per un valore nominale di euro 42.000.

Al 31/12/2023, su indicazione del collegio dei revisori, si è provveduto ad esporre in bilancio il valore nominale dei titoli acquistati anziché il presumibile valore di realizzo.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze finali

Descrizione	2023	2022	Variazione
Generi alimentari c/o Mensa	4.195	10.863	-6.668
Generi alimentari c/o Emporio	16.040	14.864	1.176
TOT. RIMANENZE FINALI	20.236	25.727	-5.491

Si è provveduto a valorizzare l'importo dei generi alimentari presenti presso le strutture della Mensa di Fraternità e dell'Emporio Solidale al 31/12/2023, redigendo un inventario fisico e valorizzando tali beni al costo di acquisto relativo.

II. Crediti

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti a breve termine	559.204	523.999	35.205

Si evidenzia che il valore dei crediti esigibili è lievemente aumentato (6,7%); tra le variazioni si prende in esame la variazione dei crediti verso enti pubblici che sono diminuiti (-170.163) a fronte di un aumento delle fatture da emettere prevalentemente verso enti locali per gestione SAI (+114.259).

Tra i crediti tributari, andiamo ad analizzare il credito di € 3.820 per maggiori somme versate per imposta sostitutiva su rivalutazione tfr a seguito di acconto calcolato sulla rivalutazione dell'anno precedente di molto superiore al valore rivaluto nel 2023.

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti a medio /lungo termine	1.889	37.378	-35.489

La posta "crediti a medio/lungo termine" rappresenta il credito relativo alle partite in fase di rendicontazione afferenti le progettualità SAI.

IV. Disponibilità liquide

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2023	2022	Variazione
Denaro e valori in cassa	1057	3.143	-2.086
c/c bancario - Carige n° 860580	7.970	8.397	-427
c/c bancario – BPM n° 12497	105.796	78.013	27.783
c/c bancario – BPM n° 14153	26.248	26.267	-19
c/c bancario – BPM n° 14479	86.489	105.114	-18.625
c/ bancario – BPM n. 14506	5.035	7.600	-2.565
c/c bancario – BPM n° 16981	526	582	-56
c/c bancario – BPM n° 17253	236	20.502	-20.266
c/c bancario – BPM n° 17254	177	34.813	-34.636
c/c bancario – BPM n° 17317	11.339	90.237	-78.898
c/c bancario – BPM n° 18701	29.853	29.252	601
assegni	0	0	0
Carte prepagate	6.876	5.560	1.316
TOTALE	281.602	409.480	-127.878

A l 31/12/2023 risultano in essere n. 17 carte prepagate.

D) Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI	2023	2022	Variazione
Ratei attivi	604.753	465.640	139.113
Risconti attivi	87.996	98.873	-10.877
TOTALE	692.749	564.513	128.236

Con riferimento alla partita ratei attivi, che rileva entrate future relative a ricavi già maturati, ma non ancora liquidati, evidenziamo di seguito le principali voci:

- nota di rimborso da emettere verso il comune di Savona per gestione patto di sussidiarietà per un importo pari ad euro 269.190;
- fatture da emettere verso la Prefettura di Savona per accoglienza richiedenti asilo presso centro straordinario relative all'annualità 2023 per un importo totale pari ad euro 139.569;
- crediti per avanzamento progetti ancora da incassare al 31/12 per un importo pari ad euro 137.507; di seguito tabella di dettaglio:

FINANZIATORE	PROGETTO	importo
Ministero del Lavoro	fami sipla	14.313
Fond. Compagnia di San Paolo	deep impact	4.760
Fond. Compagnia di San Paolo	progetto rete dono e recupero	4.436
Fond. Compagnia di San Paolo	l'accoglienza che cura	37.000
Fond. De Mari	osservatorio 167	10.891
Fond. De Mari	il mondo sotto casa	9.107
Fond. De Mari	Fondo emergenza famiglie	57.000
TOTALE		137.507

Con riferimento alla posta risconti attivi, che rinvia al futuro una quota di costi non ancora maturati ma già liquidati, evidenziamo le poste più significative:

- l'allestimento degli alloggi SAI destinati all'accoglienza di richiedenti asilo e protezione internazionale per un importo pari ad euro 20.961;
- la quota di costi di ristrutturazione alloggi imputata agli esercizi futuri per un importo pari ad euro 19.734
- spese per stipula contratto SAI Provincia di Savona 10.045

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Descrizione	2023	2022	Variazione
Fondo dotazione Fondazione	1.164.501	1.164.501	0
Patrimonio vincolato	6.197	6.197	0
Patrimonio libero	121.405	173.380	-51.975
TOT. PATRIMONIO NETTO	1.292.103	1.344.078	-51.975

Il patrimonio netto è composto dal fondo in dotazione al momento dell'atto costitutivo della Fondazione (1996), corrispondente al valore storico dell'immobile di proprietà, sito in Via Untoria, 11/12 a Savona di euro 131.696,51 oltre al valore derivante dall'acquisizione degli immobili relativi all'eredità Magnano Giuseppino: 11 fabbricati donati come da testamento registrato presso lo studio Notarile Associato Firpo e Smedile al n. 891/1T in data 14/02/2019, n. 3 posti auto siti in via dei De Mari 19 sempre parte dell'eredità del signor MAGNANO Giuseppino (atto notaio FIRPO rep. N. 72034 del 20/07/2020)

Il patrimonio vincolato è formato dal ricavato della vendita di una di porzione di immobile sito in Località Noceto – Dego (SV), donato alla Fondazione nel 2002 pari ad € 6.197,48 con delibera del consiglio di metterlo a riserva statutaria.

Il valore degli immobili storicamente iscritto in bilancio prendendo come riferimento il valore catastale così come evidenziato nei documenti della successione, oggi è incrementato per effetto dei lavori di manutenzione eseguiti su alcuni alloggi.

Gli immobili sono i seguenti:

- Via V. Veneto 178 R Savona;
- Via V. Veneto 38/1 Savona;
- Via V. Veneto 38/4 Savona;
- Via V. Veneto 38/10 Savona;
- Via De Mari 19/1 Savona;
- Via De Mari 19A/3 Savona;

- Via De Mari 19/6 Savona;
- Via Dello Sperone 8/4 Savona;
- Via Dello Sperone 8/17 Savona;
- Via San Lorenzo 19/4 Savona;
- Via San Lorenzo 19/10 Savona;
- Posto auto Via De Mari 19 sub 13;
- Posto auto Via De Mari 19 sub 14;
- Posto auto Via De Mari 19 sub 20;

La gestione immobiliare è stata affidata, tramite accordo sottoscritto tra le parti in data 2 aprile 2019, all'Ufficio immobili diocesano.

La Fondazione conferisce mandato all' ufficio per compiere le seguenti azioni:

- la preparazione del contratto di locazione adatto alle esigenze da definire mediante colloquio con la Fondazione, la firma del contratto, e la registrazione dello stesso mediante piattaforma telematica;
- la gestione delle comunicazioni con gli inquilini;
- la gestione amministrativa dell'immobile, compreso l'aggiornamento del canone ISTAT, il conguaglio delle spese condominiali annuali;
- la partecipazione alle Assemblee condominiali straordinarie, rimane esclusa dal presente accordo la partecipazione alle assemblee ordinarie; .
- per la manutenzione ordinaria: la gestione relativa alla organizzazione dei servizi di manutenzione ordinaria dell'appartamento; .
- per la manutenzione straordinaria: la stesura del capitolato, la verifica e la comparazione dei preventivi, la gestione dei rapporti con le imprese ed i professionisti, il controllo dello svolgimento dei lavori oltre a tutti gli adempimenti autorizzativi, amministrativi e fiscali necessari all'attuazione delle opere stesse;

Il patrimonio libero risulta decrementato per un importo pari ad euro 51.975 per effetto della copertura del disavanzo dell'esercizio 2022 (euro 15.840) oltre ad euro 36.135.

Quest'ultimo importo si riferisce alla scrittura di rettifica eseguita in corso d'anno per la partita Patto di Sussidiarietà – ristrutturazione alloggio Via Chiavella erroneamente imputata a ricavo nel 2022 ma i cui costi di gestione sono in realtà di competenza 2023.

B) Fondi per rischi e oneri

Le variazioni più significative corrispondenti agli ammortamenti vengono riportate dal libro cespiti nella tabella sottostante

Fondi ammortamento cespiti

Descrizione	2023	2022	Variazione
IMPIANTI E ATTREZZATURE			
Computer e accessori	24.856	24.699	157
Attrezz. Elettron. Elettromeccan.	2.577	2.577	0
Attrezzature Mensa	5.564	5.564	0
Attrezzature Emporio - muletto	3.660	2.745	915
Arredo Case di Accoglienza	3.563	3.563	0
Mobili ufficio	1.541	1.541	0
Telefoni ufficio	3.929	3.929	0
Mobili e attrezzature CAM	23.193	23.193	0
Arredi e ristruttur. Casa Betania	22.681	22.681	0
Arredi Via Ferraris Vado	22.93	22.393	0
Arredi e ristruttur. Locanda / Casa Mondialità	46.714	46.714	0
Arredi e ristruttur. Casa Mori	39.988	39.988	0
Ristrutt. Mensa di Fraternità	5.220	5.220	0
Ristrutt. Casa Oscar Romero	37.726	37.726	0
Attrezz. Mobili alloggio v.Cambiaso	1.979	1.979	0
TOT. IMPIANTI ATTREZZ.	245.584	244.512	1072

Il fondo ammortamento impianti ed attrezzatura presenta un incremento pari ad euro 1.072 dovuto alla quota di ammortamento annuale.

Fondazione Diocesana Comunità Servizi – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

Descrizione	2023	2022	Variazione
AUTOMEZZI			
Fiat Punto DK652JT	8.050	8.050	0
Renault Trafic DE507LK	9.000	9.000	0
Ford Transit EG926EX	7.057	7.057	0
Citroen Jumper FH055CK	10.144	7.608	2.536
Opel Zafira DM300WZ	3.336	2.502	834
Ford Connect DW061RJ	1.624	812	812
Fiat Panda DB680YT	892	491	491
TOT. AUTOMEZZI	40.193	35.520	4.673

Il fondo ammortamento automezzi presenta complessivamente un incremento pari ad euro 4.673 dato dalla contabilizzazione dell' accantonamento della quota annuale pari al 20% del costo di acquisto dei mezzi in corso di ammortamento.

Fondi per rischio ed oneri

Descrizione	2023	2022	Variazione
Fondo emergenza famiglie	147	5.072	-4.925
Fondo Insieme per Ripartire	3.918	88.414	-84.496
Fondo CEI Covid 19	708	708	0
Fondo Prestiti Fondo Solidarietà De Mari	95.133	95.133	0
F.do microcredito progetto "Savona 7"	5.054	7.600	-2.546
F.do emergenza Abit-Abile	50	50	0
F.do garanzia progetto "Abit-abile"	19.680	19.680	0
F.do accantonam. manutenzione immobili	414	1.496	-1.082
F.do decurtazioni SAI	15.215	15.215	0
F.do quadratura rendiconto SAI	1.853	1.853	0
F.do svalutazioni crediti	10.830	5.240	5.590
Altri Fondi	30.000	0	30.000
TOT. FONDI ACCANTONAMENTO	183.002	240.461	-57.459

Rispetto alla voce Fondi per rischi ed oneri andiamo a commentare di seguito le principali partite:

- il Fondo Emergenza famiglie, che nel corso dell'esercizio ha raccolto donazioni per euro 76.904, è qui rappresentato per il valore residuo a fine anno pari ad euro 147. Durante l'esercizio il Fondo Emergenza Famiglie è stato utilizzato per totali euro 82.029 a sostegno delle attività della Fondazione per spese non coperte dal Patto di Sussidiarietà e precisamente: generi alimentari euro 31.468, spese strutture di accoglienza euro 8.490 oltre a spese gestione alloggi euro 42.071.
- Il Fondo "Insieme per ripartire" che raccoglie le offerte della campagna di raccolta fondi a sostegno del CDA per fronteggiare i bisogni legati alla crisi sanitaria, fortemente promossa dal vescovo S.E. mons. Marino che al 31/12/2023 ammonta ad euro 3.918. Nel 2023 sono stati raccolti euro 18.129 a fronte di un utilizzo nel corso dell'esercizio per un importo pari ad euro 102.625.
- la voce Prestiti Fondo Solidarietà De Mari che ammonta ad euro 95.133 è il risultato della somma dei prestiti in restituzione che è pari ad euro 56.988 e della quota già restituita che ammonta ad euro 38.145;
- Il fondo accantonamento manutenzione immobili è stato utilizzato per euro 1.082;
- nel corso dell'esercizio è stato incrementato il f.do svalutazione crediti per un importo pari ad euro 5.590 che rappresenta l'1% dei crediti a breve dell'esercizio;
- la voce altri fondi comprende l'accantonamento prudenziale per la gestione finanziaria della partita Cas.

I fondi non utilizzati nel corso dell'esercizio vengono riportati all'esercizio successivo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	2023	2022	Variazione
Trattamento di fine rapporto	462.024	415.346	46.678

Al 31/12/2023 il fondo TFR della Fondazione ammontava ad euro 462.024 a fronte di una copertura garantita dall'accantonamento nel fondo titoli n. 92939608 aperto con il Banco BPM attraverso l'acquisto di titoli per un valore nominale di euro 42.000, che vanno a sommarsi con l'accantonamento degli esercizi precedenti. Al 31/12/2023 il valore nominale dei titoli ammonta ad euro 205.000 per un contro valore pari a 202.912.

D) Debiti

Descrizione	2023	2022	Variazione
Debiti verso banche	0	71.046	-71.046
Debiti verso fornitori	91.803	151.824	-60.021
Debiti verso locatari	0	600	-600
Debiti v/dipendenti e collaboratori	165.726	141.135	24.591
Debiti tributari	5.185	3.968	1.217
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.322	63.890	-568
Altri debiti	329.968	260.999	68.969
TOT. DEBITI ORDINARI	656.004	693.463	-37.459

- L'incremento dei debiti verso dipendenti è dovuto principalmente all'incremento dei debiti per ferie (euro 14.466) e ROL (euro 5.509).
- Si evidenzia che la voce altri debiti comprende la disponibilità delle somme del Fondo De Mari per un importo pari ad euro 78.764, debiti verso enti diocesani per un importo pari ad euro 102.924, debiti verso partner progetti per euro 90.317 e debiti per maggiori incassi SAI Provincia per un importo pari ad euro 68.914;

E) Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI	2023	2022	Variazione
Ratei passivi	306.764	177.910	128.854
Risconti passivi	78.730	95.486	-16.756
TOTALE	385.494	273.396	112.098

Nella voce “ratei passivi” che rilevano quote di uscite future relative a spese già maturate si evidenziano le voci maggiormente significative:

- Jobel soc. coop – quota II -III acconto gestione SAI Provincia 2023 per un importo pari ad euro 186.215
- Solida coop rilevati ratei passivi per la fornitura di pasti e servizio igiene per il CAS di Valleggia (mesi set- dic 2023) per euro 39.705.

Al 20/06/2024 la quota di ratei chiusi ammontava ad euro 302.263.

Con riferimento alla voce risconti passivi, che rinviano al futuro una quota di ricavi non ancora maturati ma già incassati, evidenziamole principali poste:

- euro 25.620 progetto finanziato dalla CEI “Abito il mondo” : tale progetto ha preso il suo avvio nel corso del 2023;
- euro 2.911 progetto “Custodi del bello” per la parte di contributo non spesa nell’esercizio in oggetto;
- euro 1.408 somme residue progetto accoglienza Ucraina

9.2 Rendiconto gestionale

Si precisa che la Fondazione oltre alle attività istituzionali, svolge ogni altra attività ed iniziativa solo in quanto connessa e funzionale alle finalità istituzionali, nel rispetto delle condizioni e dei limiti di cui all'art. 2 dello Statuto. Nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio. Nelle voci oneri di gestione, sono comprese tutte le voci di spesa di supporto generale quali amministrazione uffici e contabilità, assicurazioni, ammortamenti.

TOTALE ONERI

ONERI	2023	2022	Variazione	%
TOTALE	3.203.686	3.148.212	55.474	1,76

Il risultato complessivo registra un incremento degli oneri del 1,76% rispetto all'anno precedente. Si specificano di seguito le voci che compongono tale raggruppamento evidenziandone l'incremento o il decremento rispetto all'anno precedente e le cause di tali variazioni. Prima di analizzare nello specifico ciascuna delle aree gestionali, per favorire una visione d'insieme, si rappresenta di seguito una tabella riassuntiva degli oneri "comuni" presenti nelle specifiche attività.

ONERI	2023	%	2022	%	VARIAZIONE
Gestione immobiliare	570.022	17,8	675.608	21,5	-105.586
Altri oneri di gestione	91.381	2,9	97.815	3,1	-6.434
Oneri attività istituzionale	1.204.021	37,6	1.166.836	37,1	37.185
Spese del personale	1.200.865	37,5	1.073.308	34,1	127.557
Oneri finanziari e patrimoniali	18.229	0,6	7.286	0,2	10.943
Accantonamenti e ammortamenti	41.334	1,3	12.731	0,4	28.603
Altre componenti passive	36.960	1,2	78.535	2,5	-41.575
Imposte e tasse	40.873	1,3	36.093	1,1	4.780
TOTALE	3.203.686	100,0	3.148.212	100	55.474

Con riferimento alla **gestione immobiliare** le variazioni più significative riguardano:

- la voce utenze e servizi che passa da euro 365.097 ad euro 243.655 con una diminuzione pari ad euro 121.442; partecipano in modo significativo alla variazione la diminuzione delle spese per utenze (-28.196), oltre all'azzeramento delle spese per sanificazione alloggi (-11.315) ed alla diminuzione delle spese per allestimento alloggi (-80.535) per la conclusione dell'allestimento sia degli alloggi destinati all'accoglienza SAI, sia dell'Albergo Sociale – Via Chiavella (Patto di Sussidiarietà Comune di Savona)
- la partita **manutenzione ordinaria** che passa da euro 32.240 ad euro 63.508, in particolare il sotto conto **impianto elettrico** (+ 6.007) di cui euro 5.612 impianto climatizzazione locali La Nassa, la voce **restauri** (+12.254) di cui euro 8.668 manutenzione alloggi rendicontati nei progetti SAI ed euro 4.070 per lavori presso Albergo Sociale via Chiavella e la posta **porte ed infissi** (+3.618) di cui euro 3.233 per ripristino portoni ingresso centro di ascolto di Finale Ligure

Con riferimento alla voce **altri oneri di gestione** mettiamo in evidenza il decremento della voce funzionamento uffici che passa euro 43.320 ad euro 24.412; nell'anno 2022 la spesa era cresciuta per acquisto di computer e software (spese coperte da progettualità).

Sempre in questa voce, per la prima annualità, sono rilevate le spese per le **consulenze del collegio dei revisori** per totali euro 12.688.

Rispetto alla voce **oneri attività istituzionale** che presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 37.185 rileviamo quanto segue:

- la voce **acquisti e materie prime di consumo** registra un decremento passando da euro 468.053 ad euro 425.439, da sottolineare l'incremento della voce "acquisto di generi alimentari" + 26.490 e per contro la diminuzione della voce "materiale di consumo" – 27.405.
- la **voce gestione automezzi** registra uno stabilizzarsi della spesa corrente (-11.619 che nel 2022 comprendeva anche le spese straordinarie per il furgone Jumper relative al rifacimento del motore)

- la voce **sostegno al reddito** registra un incremento di euro 54.744 per un maggiore utilizzo del Fondo diocesano di Solidarietà Insieme per ripartire (+72.417) a fronte di un minor utilizzo del fondo emergenza famiglie (-26.923).
Diversamente dal precedente esercizio in cui la Fondazione ha potuto utilizzare il residuo degli stanziamenti Cei per il Covid (euro 85.234) ed il fondo Abit-Abile (euro 30.819), nel 2023 si è potuto sostenere i beneficiari che si sono rivolti ai nostri servizi mediante l'utilizzo dei soli Fondo Emergenza Famiglie e Insieme per ripartire.
- la voce **contributi a beneficiari** evidenzia un incremento passando da euro 290.894 ad euro 305.290, tra gli incrementi principali evidenziamo:
 - ✓ “contributo vitto” a fronte di una diminuzione dei contributi erogati (-3.941) si rileva un costo per spese di accoglienza presso il Seminario Vescovile dei beneficiari SAI temporaneamente allontanati dalla struttura di via Corsi a seguito dell'incendio avvenuto a dicembre 2022 e prima di essere accolti nelle nuove strutture rese idonee nei primi mesi dell'anno 2023 (euro 14.470) per il periodo 01/01-05/03
 - ✓ “pocket money” che passa da euro 86.457 ad euro 94.506 in seguito all'aumento delle persone accolte nell'ambito del progetto SAI provincia di Savona;
- La voce **spese per servizi vari** registra invece un incremento spassando da euro 124.538 ad euro 160.241, si evidenzia gli incrementi
 - ✓ della posta **servizio di catering** che passa da euro 84.493 ad euro 102.299 ,
 - ✓ delle spese per **sensibilizzazione** (+ 7.068)
 - ✓ lo **smaltimento** di arredi e materiali relativi locali non più utilizzati (+5.087)Sempre nelle spese per servizi vari, sono state sostenute spese per **indagini e ricerche** (euro 4.900) per una ricerca sulle persone senza fissa dimora presenti sul territorio della città di Savona, le stesse spese sono state ricomprese nelle attività oggetto di rendicontazione del Patto di Sussidiarietà con il Comune di Savona.

Rispetto alla voce personale evidenziamo un incremento dei costi che passano da euro 1.073.308 ad euro 1.200.865 rappresentato prevalentemente dalle assunzioni del personale destinato al potenziamento dal centro di ascolto di Finale ed alla progettualità Pon PrIns Finale, al potenziamento del personale SAI per l'aumento del numero delle persone accolte oltre all'inserimento di una figura a sostegno dell'equipe CAS.

Di seguito i principali movimenti relativi al personale per l'esercizio 2023:

- L'assunzione a gennaio 2023 della signora FOLCO Serena e del signor ROSSO Pietro – contratto a tempo determinato – part time 15 ore – per la gestione del Centro di Ascolto Diocesano di Finale Ligure
- L'assunzione a marzo 2023 della signora DELL'AGLIO Laura – contratto a tempo determinato – part time 20 ore settimanali – per implementare la gestione SAI a livello rendicontativo
- L'assunzione a marzo 2023 della signora EL HALLAM Meryem – contratto a tempo determinato – part time 20 ore settimanali – come supporto alla gestione del progetto di accoglienza straordinaria CAS
- L'assunzione ad aprile 2023 della signora GATTI Rossella – contratto a tempo determinato – part time 20 ore settimanali – per la gestione del progetto SAI
- L'assunzione a luglio 2023 della signora MAGNONE Martina – contratto a tempo determinato – part time 24 ore settimanali – per la gestione del progetto Migrantes e per il progetto SAI
- L'assunzione a luglio del signor MAGAGNA Alessandro – contratto a tempo indeterminato – part time 15 ore settimanali – per la sostituzione del signor CAVIGLIA Diego (dimissionario) nella gestione della Mensa di fraternità
- La fine del contratto (non rinnovato) di BARTOLETTI Claudia il 05/06/2023.
- Le dimissioni di CAVIGLIA Diego (24/08/2023)
- La fine del contratto di lavoro del signor MAGAGNA Alessandro il 31/08/2023 per non superamento del periodo di prova

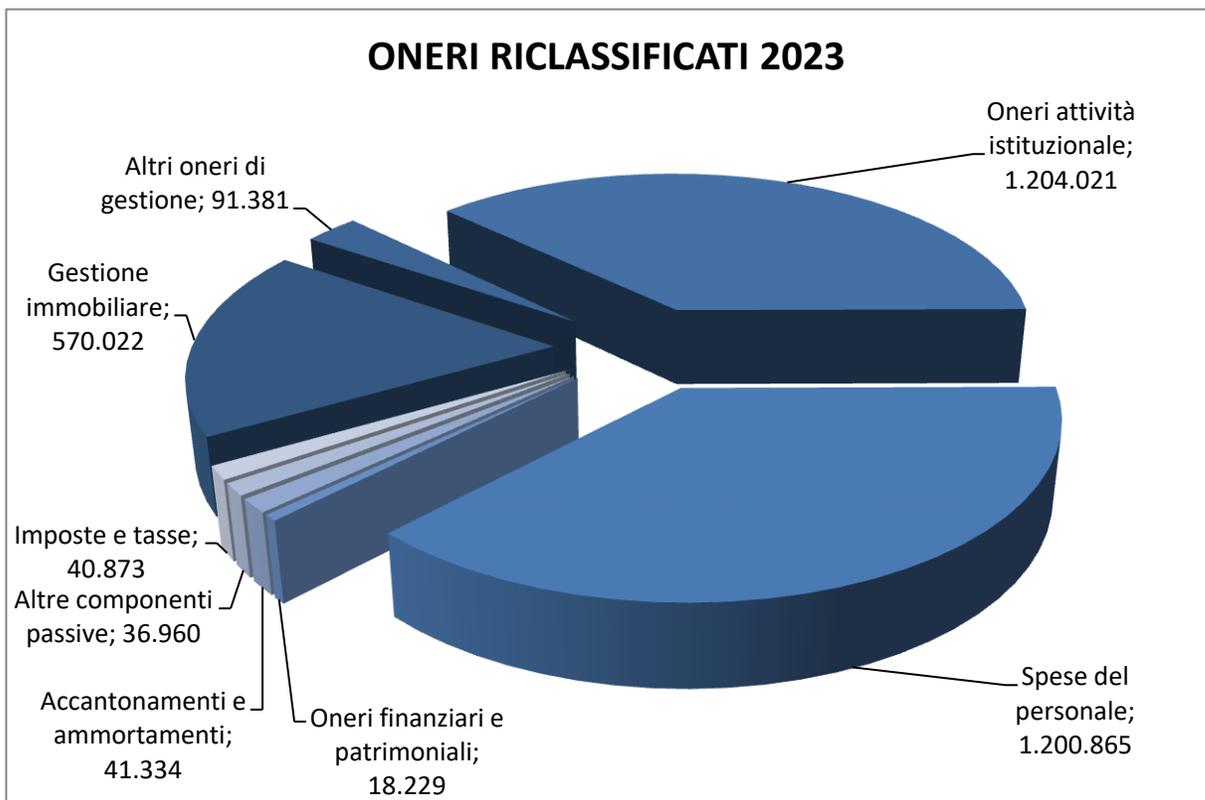
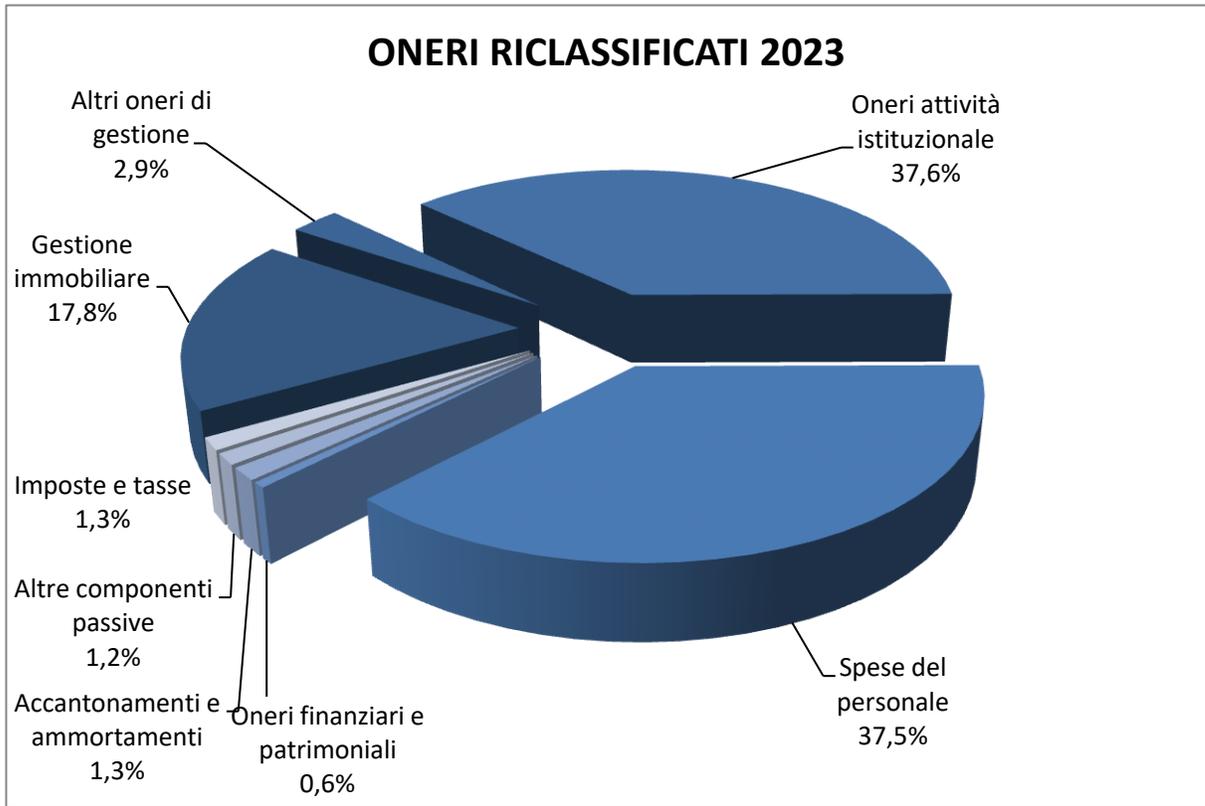
Rispetto agli **oneri finanziari** registriamo un netto incremento, infatti passano da euro 7.286 ad euro 18.229, prevalentemente per un incremento degli interessi passivi + 11.196 dovuto ad un maggior impiego del c/c BPM 22497 relativo agli anticipi su fatture.

La voce **accantonamenti** che passa da euro 12.731 ad euro 41.334 (+28.603) è costituita, in buona parte da un accantonamento di euro 30.000 per spese future da sostenersi per la gestione della progettualità Cas oltre ad un accantonamento per perdite su rischi, pari ad euro 5.590, calcolato sull'1% dell'ammontare dei crediti esigibili a breve. La stessa posta accoglie anche le quote di ammortamento di attrezzature ed autoveicoli.

Si evidenzia il decremento della voce **altre componenti passive** che passa da euro 78.535 ad euro 36.960; nel dettaglio la posta più significativa è quella relativa alle **sopravvenienze passive** euro 21.865 (-29.778) tra le quali lo stralcio (euro 10.000) per credito inesigibile per doppia imputazione progetto “Un piatto alla volta – Caritas Italiana” ed euro 5.146 le spese pulizie locali accoglienza Cas Valleggia effettuate dalla coop. Solida nel corso del 2022.

La voce **imposte e tasse** registra un incremento passando da euro 36.093 ad euro 40.873 (+4.780), dovuta prevalentemente alla maggiore imposta IRAP (+4.014) collegata all’incremento delle spese per il personale.

Il grafico sottostante rappresenta la tabella illustrata precedentemente nella descrizione introduttiva degli oneri, con un raggruppamento delle voci “comuni” alle varie aree gestionali della Fondazione.



Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

La voce di costo relativa al personale dipendente, aumentando di euro 127.557 (di cui per stipendi euro 101.587) incide per il 37,5 % sul totale degli oneri.

Gli oneri dell'attività istituzionale rappresentano il 37,6% del totale dei costi e sono una quota parte degli oneri dell'attività tipica della Fondazione.

I costi della gestione immobiliare rappresentano il 17,8 % degli oneri.

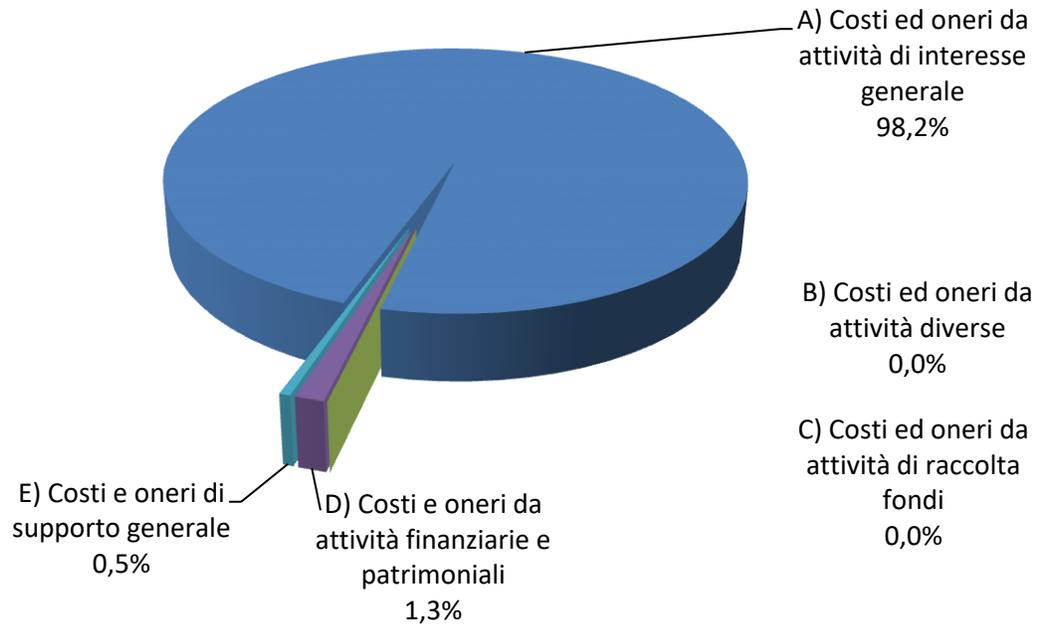
La tabella sottostante rappresenta gli oneri suddivisi per aree di gestione e principali centri di costo.

Rappresentiamo, nella tabella sottostante, gli oneri riclassificati come da indicazione del nuovo Codice del Terzo Settore

ONERI RICLASSIFICATI Nuovo codice Terzo Settore	2023	2022	Variazione
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	3.105.093	3.072.682	32.411
B) Costi ed oneri da attività diverse	0	0	0
C) Costi ed oneri da attività di raccolta fondi	0	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	41.774	25.149	16.625
E) Costi e oneri di supporto generale	15.945	14.288	1.657
TOTALE ONERI (al netto imposte)	3.162.813	3.112.119	50.694

Nel totale degli oneri non sono indicate le imposte (€ 40.873) che, secondo lo schema indicato dal nuovo Codice del Terzo settore, sono contabilizzate in diminuzione del totale Proventi e ricavi.

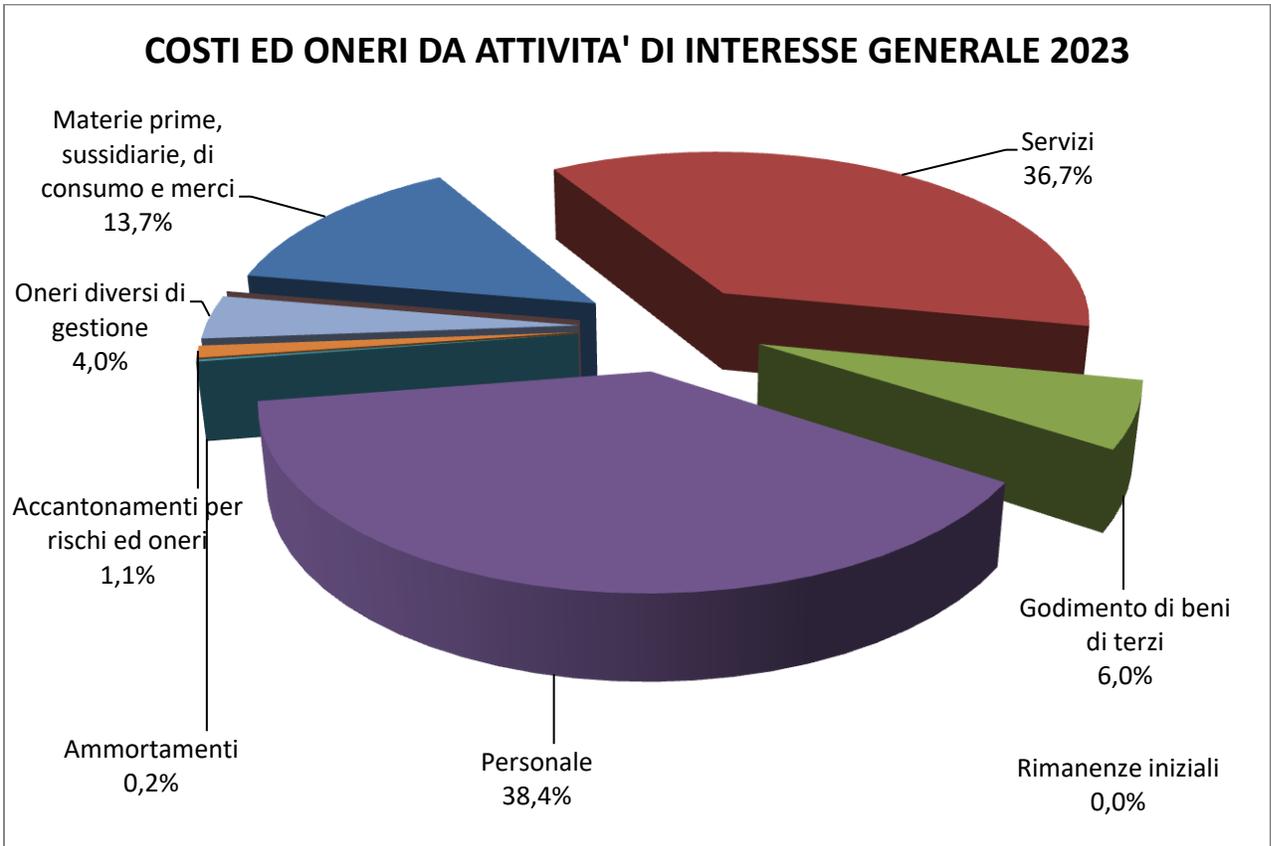
ONERI RICLASSIFICATI 2023 nuovo codice terzo settore



Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

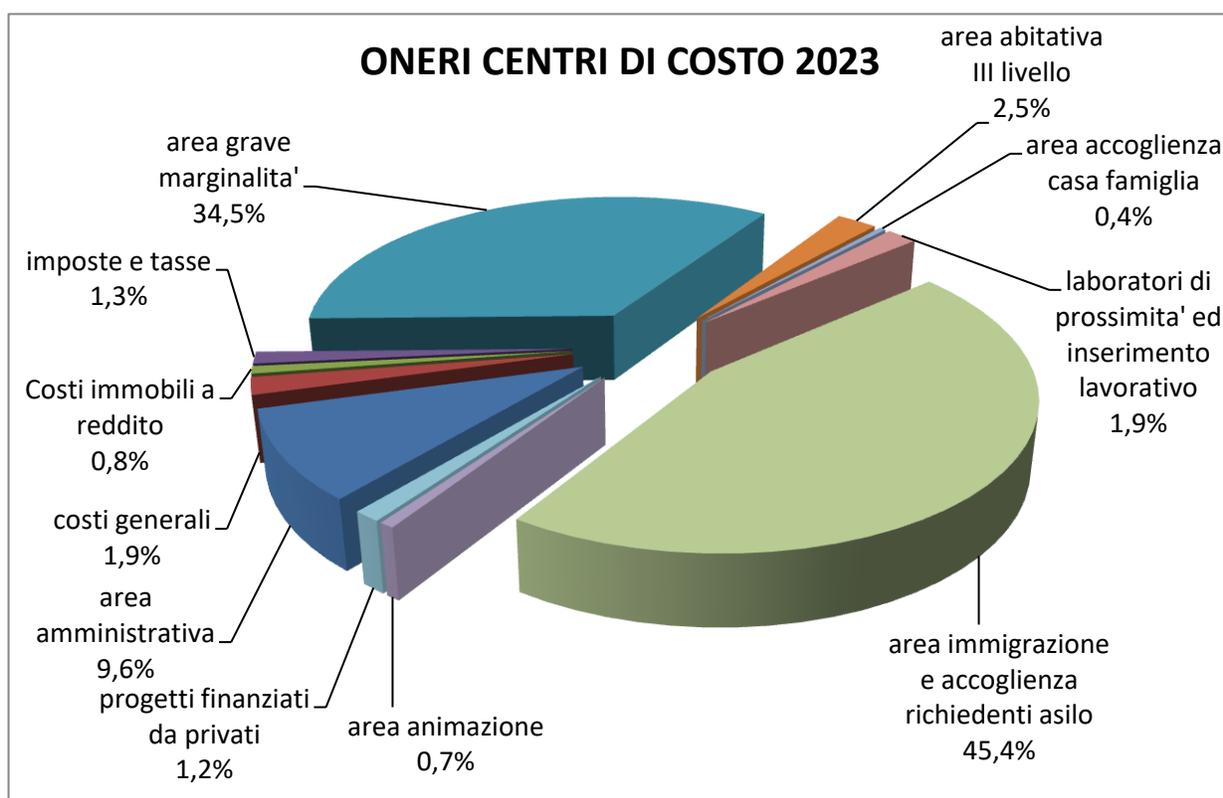
In quanto più significativa perché accoglie le partite afferenti l'attività istituzionale della Fondazione, dettagliamo la voce A) Costi ed oneri da attività di interesse generale

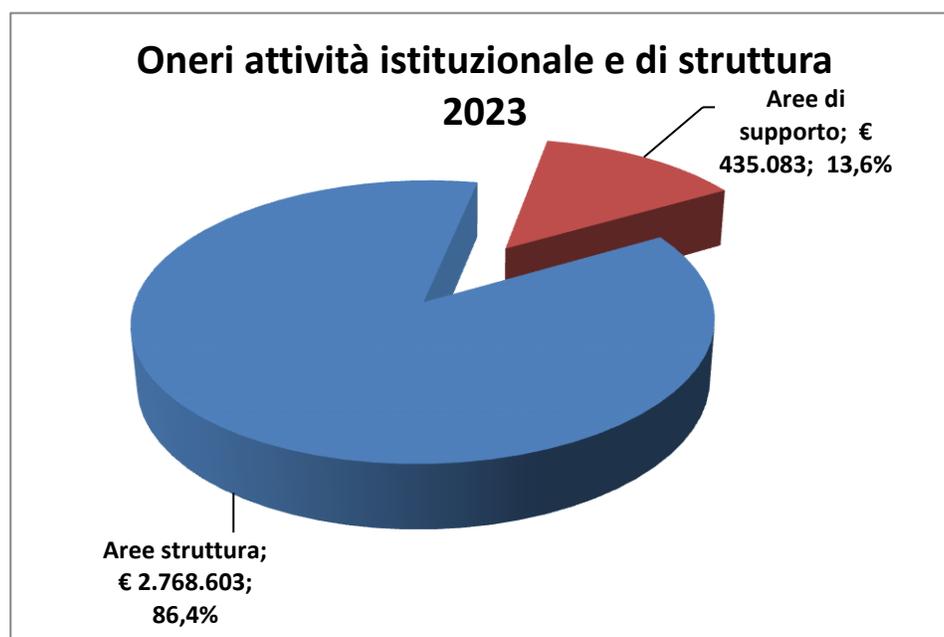
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	2023	2022	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	425.402	467.717	-42.315
Servizi	1.138.305	1.155.165	-16.860
Godimento di beni di terzi	186.369	198.616	-12.247
Personale	1.191.988	1.064.649	127.339
Ammortamenti	5.588	7.178	-1.590
Accantonamenti per rischi ed oneri	33.811	4.978	28.833
Oneri diversi di gestione	123.630	174.378	-50.748
Rimanenze iniziali	0	0	0
TOTALE ONERI	3.105.093	3.072.682	32.411



ONERI CENTRI DI COSTO	2023	%	2022	%
area grave marginalità	1.104.057	34,5	1.005.433	31,9
area abitativa gestione III livello	78.583	2,5	84.238	2,7
area accoglienza casa famiglia	12.506	0,4	47.424	1,5
laboratori di prossimità ed inserimento lavorativo	59.879	1,9	57.168	1,8
area immigrazione e accoglienza richiedenti asilo	1.453.796	45,4	1.358.923	43,2
area animazione	21.414	0,7	25.756	0,8
progetti finanziati da privati	38.368	1,2	174.261	5,5
area amministrativa	308.384	9,6	292.503	9,3
costi immobili a reddito	25.891	0,8	18.873	0,6
imposte e tasse	40.873	1,3	36.093	1,1
costi generali	59.935	1,9	47.540	1,5
TOTALE	3.203.686	100,0	3.148.212	100,0

Riportiamo di seguito il grafico degli oneri suddivisi per centri di costo:





Con riferimento agli oneri relativi alla gestione dei tre progetti SAI rispettivamente in capo alla Provincia di Savona, Comune di Savona e Comune di Celle Ligure è opportuno evidenziare che tali partite non rappresentano un costo vero e proprio, ma una mera partita di credito nei confronti del Ministero degli Interni che, attraverso il Servizio Centrale, eroga il contributo a copertura delle spese sostenute.

Si evidenzia che gli oneri dell'attività tipica della Fondazione rappresentano l'86,4% dei costi generali, gli oneri di struttura si attestano al 11,7 %, mentre si rappresentano costi generali spalmati su tutti i servizi che pesano il 1,9%.

In generale possiamo osservare che negli oneri per attività tipica il "Servizio Immigrazione e accoglienza richiedenti Asilo" che totalizza euro 1.453.796 si conferma come l'attività più onerosa (45,4 %), la grave marginalità pesa per il 34,5%, il settore abitativo incide per il 2,5%, l'accoglienza in famiglia per il 0,4%, laboratori di prossimità per il 1,9 % e l'area animazione per l'0,7%

Oneri area attività tipica

AREA GRAVE MARGINALITA'

centro di ascolto, centri di ascolto parrocchiali, emporio, mensa e centro diurno, accoglienza notturna (bassa soglia e primo livello), unità di strada, secondo livello, housing first e servizio docce, condominio solidale, progetti distretto savonese (PON PrIns, POC, PO I Fead, Piano Povertà 2019) progetti distretto finalese (PON PrIns)

2023	2022	Variazione	%
1.104.057	1.005.433	98.624	9,8

Riteniamo significativo analizzare questi i costi come area di intervento piuttosto che per singolo ambito. La scelta è motivata dal fatto che spesso gli interventi portati ai beneficiari hanno carattere complementare, così come diversi accompagnamenti sono frutto della collaborazione di più operatori anche se afferenti a specifici servizi. Quest'ultima osservazione naturalmente è valida anche per altre aree, ma naturalmente il principio scelto, se applicato in un campo troppo ampio, rischia di far perdere il senso dell'analisi.

Riportiamo di seguito nel dettaglio le principali voci di costo:

Descrizione	2023	2022
Oneri attività istituzionale	415.217	416.913
Gestione immobiliare	126.394	124.692
Personale	411.641	341.786

Nel corso dell'anno sono impegnati nell'area: 13 operatori, un educatore, due assistenti sociali e tre ausiliarie .

Se prendiamo in esame il centro di costo **Il livello** rileviamo che i costi sostenuti ammontano ad euro 69.462.

2023	2022	Variazioni	%
69.462	71.205	-1.743	-2,4

Il centro di costo in esame comprende:

- **le comunità alloggio:** Casa Emmaus, La Casetta (per la quale non si registrano oneri in quanto sostenuti dalla Parrocchia N.S. Concordia);
- **Appartamenti co-housing o all'interno del progetto Housing first:** via Quarda sup. 3/7, c.so Ricci 36 interni 1-5-7-10-11 e 12 e Vado Ligure – Via Ferraris 8/2 (tre unità abitative), via Santuario 10A/17, via Milano 23/1, via XX Settembre 23/5, via Cava 4/5 oltre a via Cadorna 1/8

Rispetto alla sperimentazione dell'accoglienza di persone senza dimora attraverso il metodo **Housing First** iniziata nel 2018, che prevede la casa come diritto e luogo terapeutico, promuovendo un progetto centrato e scelto dalla persona e correlato ad esperienze di comunità, in continuità con il progetto finanziato dall'avviso 4/2016 Pon Inclusione – PO I Fead conclusosi nel 2021, nel corso del 2023 le accoglienze sono proseguite, parzialmente sostenute da fondi del distretto Savonese a valere sulle risorse PON PrIns e Poc Inclusione.

Nel corso dell'esercizio le persone accolte all'interno di questi progetti, finanziati attraverso Pon PrIns e Poc Inclusione, sono state 14 e sono stati utilizzati 8 alloggi.

Nel corso del 2023 si è sviluppato un progetto Pon PrIns con il distretto Finalese che, oltre a contribuire all'allestimento dell'emporio parrocchiale, ha permesso l'accoglienza in un appartamento di un nucleo composto da 2 persone

Riportiamo di seguito una tabella con i principali costi sostenuti per la gestione.

	PON PrIns Savona	Poc Inclusione	PON PrIns Finale
personale	40.340	38.180	39.217
gestione alloggi	22.784	12.678	3.184
TOTALE	63.124	50.859	42.400

AREA EMERGENZA ABITATIVA

Gestione alloggi di III livello

2023	2022	Variazioni	%
78.583	84.238	-5.655	-6,7

Dalla tabella si evidenzia una diminuzione dei costi (-5.655).

Rispetto agli alloggi considerati in questo centro di costo si è provveduto allo stralcio di impegni non rispettati negli anni precedenti che erano rilevati tra i crediti verso gli occupanti degli alloggi per euro 10.587.

Gli impegni rappresentano le somme attese a rimborso da parte dei beneficiari degli alloggi, per i fitti che la fondazione ha anticipato essendo intestataria dei contratti di locazione.

Inoltre, con riferimento alla gestione si rileva l'utilizzo del fondo emergenza famiglie per euro 20.002 a copertura delle spese alloggi.

Per quel che riguarda il personale si rappresenta un impegno medio settimanale per la gestione amministrativa di un operatore per 5 ore settimanali.

AREA IMMIGRAZIONE E ACCOGLIENZA RICHIEDENTI ASILO

2023	2022	Variazioni	%
1.104.057	1.005.433	98.624	9,8

L'area comprende: lo sportello di segretariato sociale e orientamento legale, l'accoglienza di primo livello per richiedenti asilo (CAS), l'accoglienza di secondo livello per richiedenti asilo e rifugiati (SAI), la scuola di alfabetizzazione, il progetto Common Ground, il progetto Corridoi Umanitari, l'emergenza Ucraina e il progetto Liberi di partire liberi di restare.

Analizzando complessivamente l'area, i costi che hanno subito le maggiori variazioni vengono riportati nella tabella sottostante.

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Godimento di beni di terzi	90.271	54.738	35.534
Per servizi e utenze	92.563	95.390	-2.827
Personale e dipendenti	574.933	547.230	27.703
Oneri attività	275.986	240.068	35.918
Contributi a beneficiari	305.463	306.282	-819

Per quel che riguarda l'incremento della voce "Godimento di beni di terzi" si rileva che lo stesso è dovuto principalmente alle maggiori spese di affitto sostenute per gli alloggi in cui sono accolti i beneficiari SAI (+30.727 – apertura di 4 nuovi alloggi P.zza Amendola, C.so Mazzini, Via Cossaria e Via Dei Cambiaso) ed i beneficiari CAS (+3.394 locazione anno intero Via San Pietro- Valleggia).

Se andiamo a dettagliare l'incremento rilevato nella voce relativa al personale, rileviamo

- l'incremento delle spese SAI (+36.623) per maggiori disponibilità del budget a fronte di un numero maggiore di persone accolte all'interno del progetto Provincia di Savona
- l'incremento delle spese CAS (+30.468) per maggior impiego di personale sia operativo che amministrativo
- la diminuzione per minori coperture dovute alla chiusura dei progetti SIPLA e FAMI (-49.648)
- l'incremento per le spese relative al progetto Common Ground (+15.830)

- il decremento delle spese imputate allo sportello immigrazione (-4.572) per maggiori coperture offerte dal progetto Pon PrIns.

L'incremento della voce Oneri attività è prevalentemente rappresentata:

- dall'incremento delle spese per l'accoglienza dei beneficiari SAI (+26.331)
- maggiori spese afferenti il progetto CAS (+30.220)
- la diminuzione delle spese per i progetti SIPLA e FAMI per la chiusura degli stessi (-15.272)
- la diminuzione delle spese per generi alimentari a sostegno delle persone accolte sul territorio nei mesi successivi allo scoppio della guerra in Ucraina (-5.407).

Accoglienza di primo livello - CAS

Evidenziamo le variazioni che riguardano la gestione dell' accoglienza di primo livello

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Gestione immobiliare	65.359	54.557	10.802
Altri oneri di gestione	3.645	4.064	-419
Oneri attività istituzionale	273.517	243.298	30.219
Personale e dipendenti	136.767	103.299	33.468

In generale evidenziamo aumento di tutti i costi dovuto alle maggiori spese sostenute per la gestione della struttura Cas di Valleggia.

Con riferimento al personale operano nel servizio 6 operatori per un monte ore settimanale di circa 155 ore.

Nella tabella sottostante evidenziamo il dettaglio delle spese che compongono la posta “Oneri attività istituzionale”

Descrizione	2023	2022
contributi a beneficiari	82.711	75.112
materie prime e di consumo	9.215	15.904
contributi vestiario	30.866	17.639
gestione automezzi	5.490	5.083
trasporti e viaggi	2.102	2.604
spese sanitarie	7.570	7.793
spese per servizi vari	135.563	119.162

All'interno della posta “Oneri attività istituzionale” sono ricomprese le spese per il vestiario sia che si tratti di contributi in forma di gift card, sia che si tratti di spese direttamente relative l'acquisto di indumenti: si rileva un netto incremento delle somme spese dovuto alle nuove indicazioni previste dal bando sottoscritto con la Prefettura a fine aprile 2023.

Di seguito elenchiamo i principali costi che compongono la voce “**contributo ai beneficiari**” e precisamente:

Descrizione	2023	2022	Variazioni
contributo pocket money	73.164	66.662	6.502
spese scolarizzazione	3.702	5.050	-1.348
altri contributi diretti	3.933	1.945	1.988
spese di rilascio e rinnovo documenti	1.913	3.060	-1.147

Di seguito la tabella relativa alla voce **Altre spese attività istituzionale**

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Altre spese attività istituzionale	3.645	4.064	-419

Accoglienza di secondo livello - SAI

Rappresentiamo nella tabelle sottostanti gli oneri relativi alla gestione dei tre progetti SAI rispettivamente in capo alla Provincia di Savona, al Comune di Savona e al Comune di Celle Ligure; tali partite vengono rappresentate a parte perché di fatto non rappresentano un costo, ma una mera partita di credito nei confronti del Ministero degli Interni che, attraverso il Servizio Centrale, eroga il contributo a copertura delle spese sostenute.

Rappresentiamo di seguito le variazioni dei principali costi.

Descrizione	2023	2022	
Godimento di beni di terzi	24.594	24.973	-379
Per servizi e utenze	78.685	90.498	-11.813
Personale e dipendenti	388.562	352.250	36.312
Oneri attività istituzionale al netto contributi ai beneficiari	82.941	66.233	16.707
Contributi a beneficiari	220.599	210.975	9.624

Il costo del personale imputabile ai progetti Sai risulta incrementato in funzione del valore rendicontabile previsto dai budget.

Si evidenzia un decremento delle spese “per servizi ed utenze” (-11.813) dovuta alla diminuzione dei prezzi delle forniture., per contro si rileva un incremento della voce “contributi a beneficiari” (+9.624) condizionato prevalentemente dell’accoglienza straordinaria presso il Seminario degli ospiti che precedentemente alloggiavano nelle strutture di via Luigi Corsi rese inagibili da un corto circuito del quadro elettrico nel dicembre 2022.

Per quel che riguarda la posta “oneri attività istituzionale” si rileva un incremento dei costi (+16.707) fisiologico in base al volume delle persone accolte.

Sportello segretariato sociale e orientamento legale

Con riferimento al servizio l’importo di € 3.871 misura la quota di costo dell’operatore inquadrato con contratto full time a tempo indeterminato per la parte non coperta da altri progetti.

AREA ACCOGLIENZA - CASE FAMIGLIA

Casa Famiglia “Benedetta Rossello”

2023	2022	Variazioni	%
12506	24.128	-11.622	-48,2

Nel 2023 la casa famiglia “Benedetta Rossello” completa il suo ottavo anno di attività caratterizzato dall'accoglienza di di un 2 nuclei famigliari per un totale di 12 persone, di cui 7 adulti e 5 minori.

I dati 2023 riportati in tabella, relativi ai principali costi variabili, riguardano la quota non coperta dal SAI

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Acquisti materie prime sussidiarie e di consumo	241	2.065	-1.824
Per servizi e utenze	8163	18.922	-10.759

LABORATORI DI PROSSIMITÀ “CASA PAPA FRANCESCO” – inserimenti lavorativi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Gestione struttura e laboratori	8.696	11.832	-3.136
Attivazioni sociali	30.992	26.861	4.131
Custodi del bello	19.814	18.475	1.339

Nel 2023 abbiamo utilizzato le attivazioni sociali per 25 persone, in sette casi sono stati tralasciati dei lavori con regolare contratto, 8 sono ancora attive, 1 interrotta per motivi di salute, 1 è deceduto, 2 hanno iniziato percorsi formativi professionalizzanti, 6 persone hanno terminato l'esperienza senza tralasciare miglioramenti nella loro situazione o sono ancora in ricerca. Le persone che usufruiscono di attivazioni sociali sono segnalate dai nostri Centri

d'Ascolto, dai servizi sociali di Savona e comuni limitrofi (distretto sociale) dal Serd, dal Cim, dall'Uepe o dal Centro per l'Impiego per le persone che usufruiscono dei vantaggi della legge 68

Nell'anno 2023 è proseguito il progetto Custodi del bello, che ha coinvolto 12 persone; realizzato dalla Fondazione in qualità di socia di Associazione Consorzio Communitas ets, che si pone come efficace azione di contrasto al degrado delle città attraverso squadre di lavoro formate da persone in situazione di fragilità impiegate nella manutenzione di spazi pubblici, monumenti, manufatti e luoghi vandalizzati, con l'obiettivo del loro reinserimento nel mondo del lavoro e la cura del bene comune. Il progetto ha preso avvio nel 2017 a Milano e diffuso successivamente in altre città come Roma, Firenze e Brescia ed altre 5 città del sud Italia (Matera, Bitonto, Caltanissetta, Bari e Cagliari) Il progetto a Savona è finanziato da Fondazione Azimut e Rotary Club Savona.

AREA ANIMAZIONE GIOVANI

EUROPEAN SOLIDARITY CORPS, SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE, PROGETTO REGIONALE GIOVANI, PATTI DI SUSSIDIARIETA' REGIONALI, SPORTELLO EURODESK

Nella tabella di seguito evidenziamo le principali voci:

Descrizione	2023	2022	
Gestione immobiliare	0	6.041	-6.041
Oneri attività istituzionale	5.852	7.966	-2.114
Spese del personale	14.935	9.549	5.386

La gestione immobiliare che era relativa alla conduzione dell'alloggio sito all'interno del civico 36 di corso Ricci già utilizzato per l'accoglienza dei volontari europei e le attività di animazione di Casa De Miranda non rileva costi per la conclusione del progetto nel corso del 2022..

L'incremento dei costi del personale è dovuto alla gestione del progetto regional Mind The Gap.

Costi immobili a reddito

Di seguito si dettagliano i costi afferenti gli immobili di proprietà della Fondazione che al 31/12/2023 risultano tutti dati in locazione.

Descrizione	2023	2022	Variazione
godimento beni di terzi	6.216	1.786	4.430
imposta di registro e contratti	625	608	17
IMU	16.356	16.356	0
TARI	112	54	58
altro	2120	8	2.112
TOTALE	25.429	18.812	6.617

Centro di costo area amministrativa e supporto attività organizzativa

2023	2022	Variazioni	%
308.384	292.503	15.881	5,4

Il lieve incremento è legato prevalentemente all'aumento delle voci:

- Costo del personale (+) 4.358 euro;
- Consulenze professionali (+) 12.806 euro;
- Oneri finanziari (+) 11.436 euro;
- Altri oneri di gestione (+) 1.318 euro.

Di seguito la tabella di dettaglio:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Costo del personale	177.535	173.177	4.358
Consulenze professionali	39.398	26.592	12.806
Altri oneri di gestione	8.855	7.537	1.318
Altri oneri attività	20.803	29.438	-8.635
Oneri finanziari	18.034	6.598	11.436
Accantonamenti - ammortamenti	10.419	11.637	-1.218
Gestione immobiliare	30.031	32.389	-2.358
Altre componenti passive	3.309	5.134	-1.825
TOTALE	308.384	292.503	15.881

Con riferimento al costo del personale evidenziamo che sono impegnati nell'area sette operatori per un monte ore settimanale pari a 222ore.

Nel corso del 2023 si è provveduto ad effettuare un accantonamento per perdite su crediti per euro 5.590.

Oneri finanziari

Oneri finanziari

Descrizione	2023	2022	Variazione
Oneri finanziari	18.229	7.286	10.943

Nel corso del 2023 evidenziamo un incremento degli oneri finanziari dovuti all'utilizzo del conto anticipi ed un incremento dei tassi di interesse passivo.

Oneri straordinari e accantonamenti

2023	2022	Variazioni	%
41.334	12.731	28.603	224,6

La voce si compone delle poste riportate nella tabella sottostante

Descrizione	2023	2022
Accantonamento fondo rischi	35.590	5.240
accantonamento per ammortamento impianti	915	915
accantonamento per ammortamento autoveicoli	4.673	6.084
accantonamento per ammort. macchine elettroniche	156	313
quota esercizio costi pluriennali	0	179

Oltre alle spese di ammortamento, si evidenziano l' accantonamento per i rischi su crediti (+5.590) e la quota stanziata prudenzialmente per la gestione finanziaria del progetto CAS in ATI con la cooperativa ProgettoCittà.

Imposte e tasse

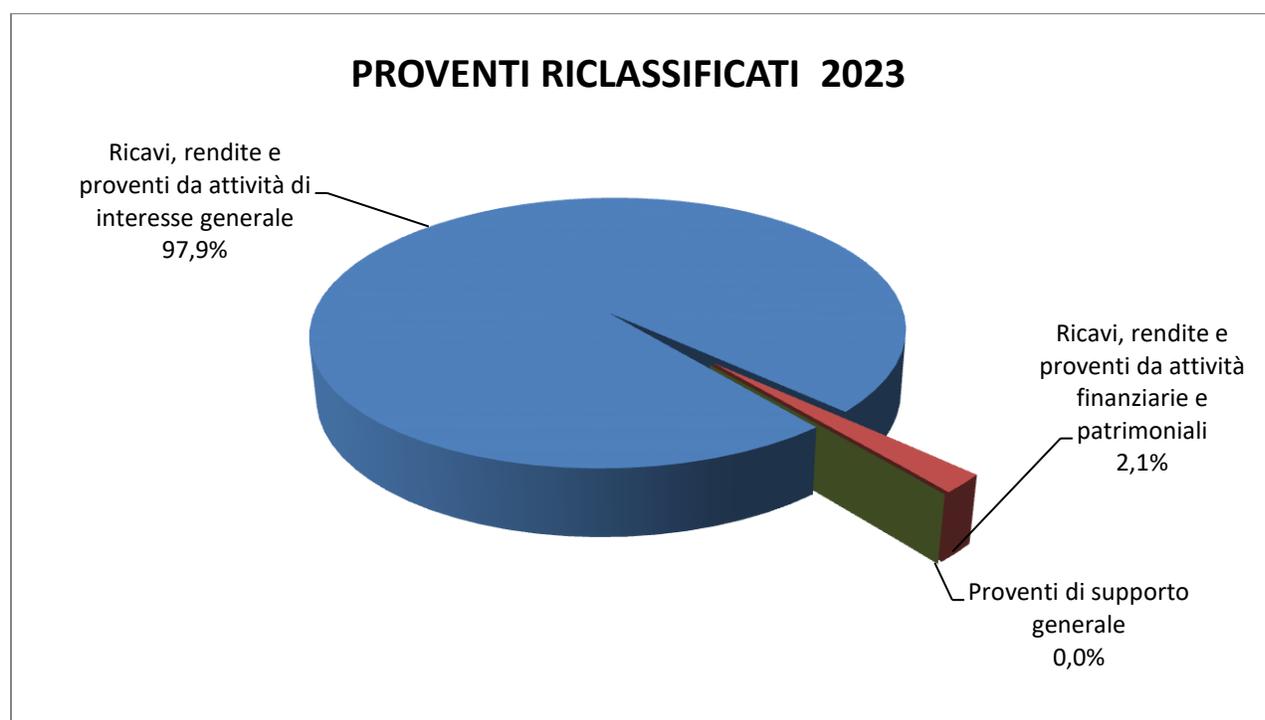
2023	2022	Variazioni	%
40.873	36.093	4.780	13,2

Le imposte dovute per il 2023 riguardano prevalentemente l'IRAP che ha per base imponibile il lordo delle retribuzioni del personale impiegato pari ad euro 32.778, l' IRES pari a euro 7.824.

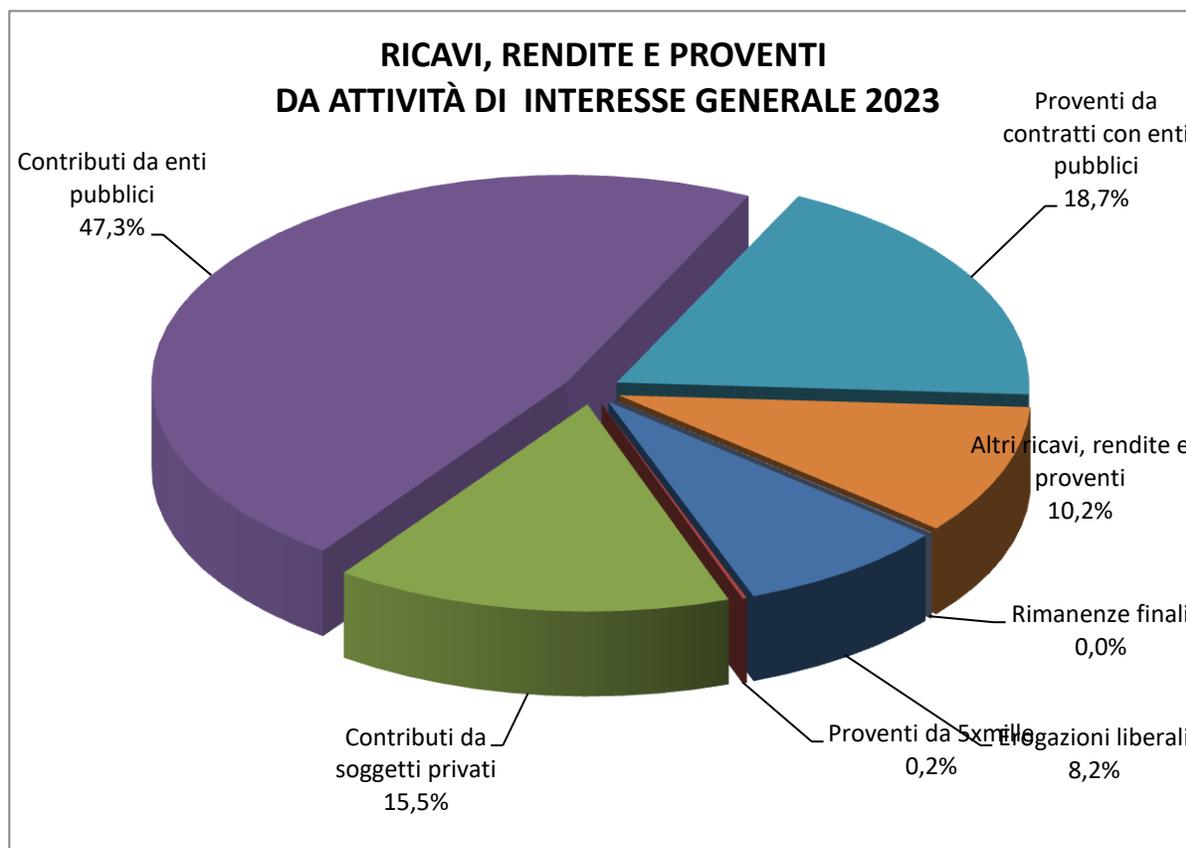
PROVENTI

Il risultato complessivo registra un incremento dei proventi pari al 1,9 % rispetto all'anno precedente. Si specificano di seguito le voci che compongono tale raggruppamento evidenziandone l'incremento o il decremento rispetto all'anno precedente.

PROVENTI	2023	%	2022	%	VARIAZIONE
Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	3.122.328	97,9	3.057.199	97,6	65.129
Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	67.974	2,1	65.015	2,1	2.959
Proventi di supporto generale	0	0,0	10.158	0,3	-10.158
TOTALE PROVENTI	3.190.302	100,0	3.132.372	100	57.930



RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	2023	2022
Erogazioni liberali	256.177	252.385
Proventi da 5xmille	5.206	6.247
Contributi da soggetti privati	483.693	566.997
Contributi da enti pubblici	1.475.432	1.513.373
Proventi da contratti con enti pubblici	583.340	451.747
Altri ricavi, rendite e proventi	317.305	266.451
Rimanenze finali	1.176	0
TOTALE	3.122.328	3.057.199



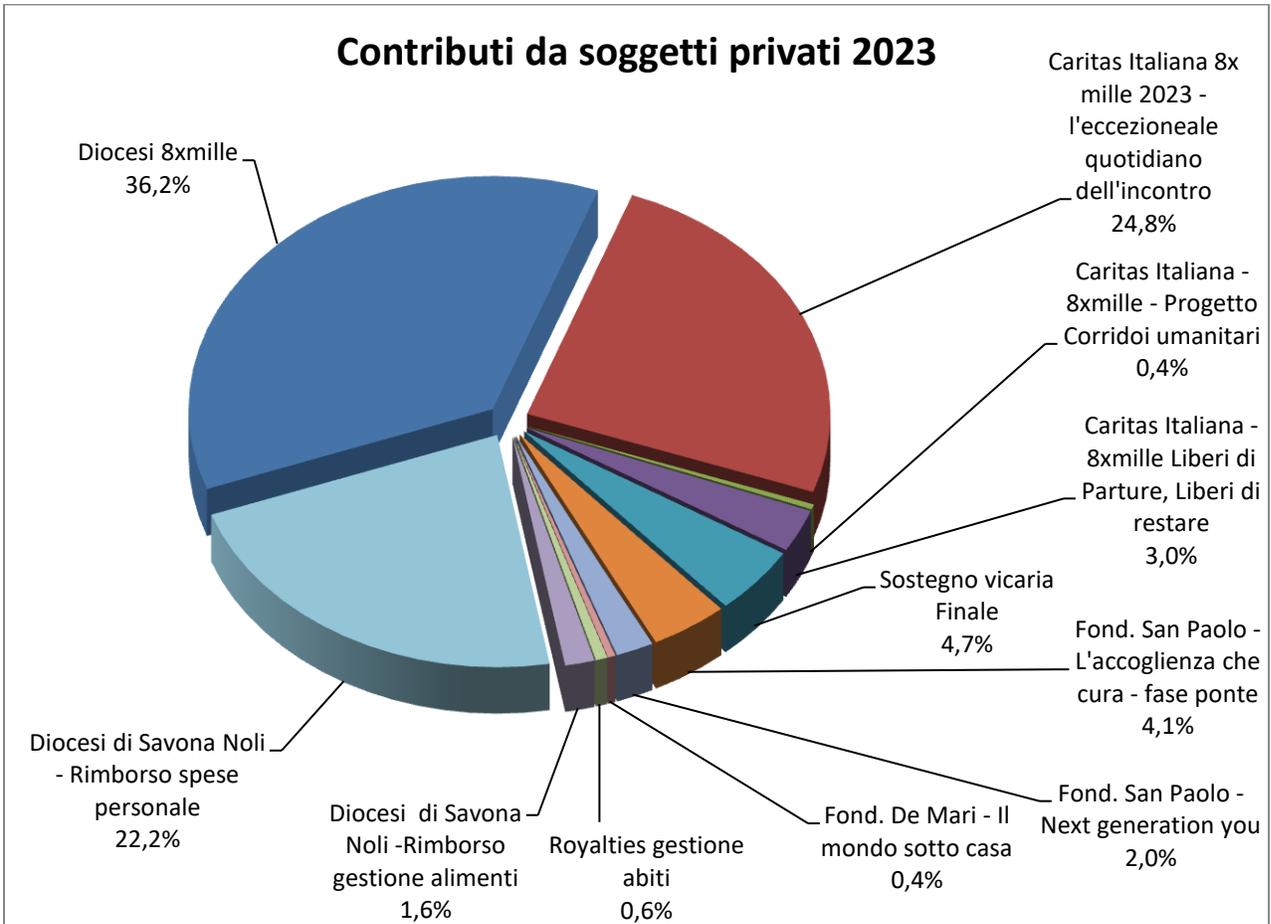
Dettagliamo di seguito alcune delle voci più importanti dei singoli raggruppamenti di proventi

Contributi da soggetti privati

Descrizione	2023	%	2022	%	Variazione
Diocesi 8xmille	175.000	36,2	176.000	31,0	-1.000
Caritas Italiana 8xmille 2021 - Giovani operatori di pace	0	0,0	4.700	0,8	-4.700
Caritas Italiana 8xmille 2022 - La comunità che cura	0	0,0	120.000	21,2	-120.000
Caritas Italiana 8x mille 2023 - l'eccezionale quotidiano dell'incontro	120.000	24,8	0	0,0	120.000
Caritas Italiana - 8xmille - Progetto Corridoi umanitari	1.704	0,4	0	0,0	1.704
Caritas Italiana - 8xmille Li- beri di Parture, Liberi di re- stare	14.380	3,0	0	0,0	14.380
Caritas Italiana 8xmille rac- colta fondi empori 2020	0	0,0	10.000	1,8	-10.000
Caritas Italiana 8xmille un piatto alla volta - mastercard	0	0,0	10.000	1,8	-10.000
Sostegno vicaria Finale	22.800	4,7	23.640	4,2	-840
Fond. San Paolo - Rete dono e recupero	0	0,0	7.436	1,3	-7.436

Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

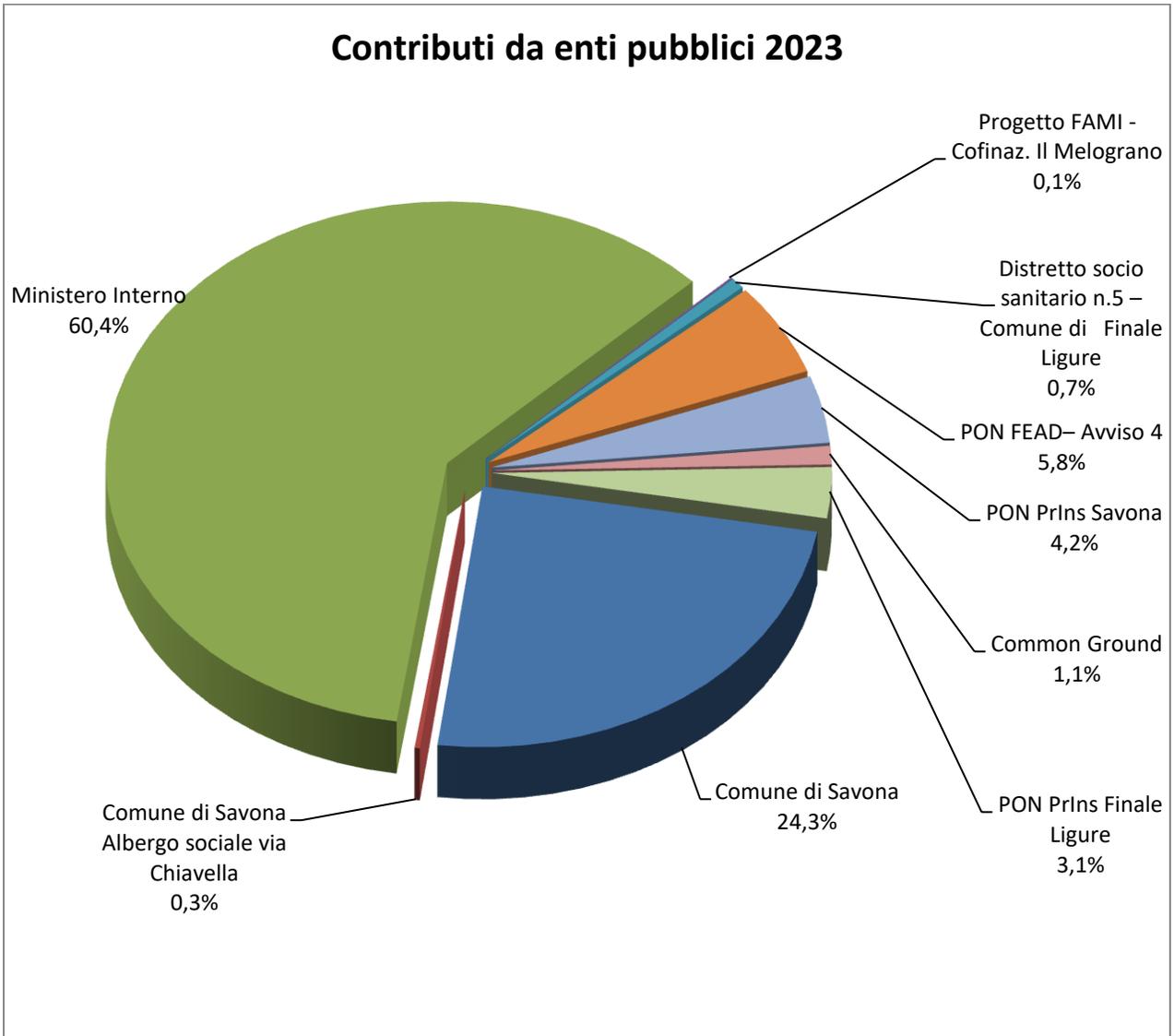
Fond. San Paolo - L'accoglienza che cura	0	0,0	71.965	12,7	-71.965
Fond. San Paolo - L'accoglienza che cura - fase ponte	20.000	4,1	0	0,0	20.000
Fond. San Paolo - Racconti che lasciano il segno	0	0,0	15.400	2,7	-15.400
Fond. San Paolo - Condominio solidale	0	0,0	8.703	1,5	-8.703
Fond. San Paolo - Next generation you	9.740	2,0	4.760	0,8	4.980
Fond. De Mari - Osservatorio 167	0	0,0	10.891	1,9	-10.891
Fond. De Mari - Il mondo sotto casa	2.000	0,4	7.107	1,3	-5.107
Royalties gestione abiti	3.000	0,6	0	0,0	3.000
Diocesi di Savona Noli - Rimborso gestione alimenti	7.615	1,6	4.229	0,7	3.386
Diocesi di Savona Noli - Rimborso spese personale	107.454	22,2	92.166	16,3	15.288
TOT. CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	483.693	100,0	566.997	100,0	-83.304



Proventi da contributi e contratti con Enti Pubblici

Si specificano di seguito le voci che compongono tale raggruppamento evidenziandone l'incremento o il decremento rispetto all'anno precedente e le cause di tali variazioni:

Descrizione	2023	%	2022	%	Variazione
Comune di Savona Patto Sussidiarietà	358.920	24,3	319.700	21,1	39.220
Comune di Savona Albergo sociale via Chiavella	3.725	0,3	163.131	10,8	-159.406
Emergenza Freddo	0	0,0	6.600	0,4	-6.600
Ministero Interno Servizio Richieden- ti Asilo (SAI)	891.671	60,4	799.651	52,8	92.020
Progetto FAMI –“Fra noi 2”	0	0,0	31.647	2,1	-31.647
Progetto FAMI –“Sipla”	0	0,0	51.840	3,4	-51.840
Progetto FAMI - Cofinaz. Il Melograno	1.553	0,1	0	0,0	1553
Distretto socio sanitario n.5 – Comu- ne di Finale Ligure	10.000	0,7	9.000	0,6	1000
Contributo ESC	0	0,0	9.414	0,6	-9414
Contributo per SCU Servizio civile universale	0	0,0	972	0,1	-972
ATS Giovani GenerAzioni	0	0,0	8.527	0,6	-8527
MIND THE GAP La scuola che sogniAmo	0	0,0	4.943	0,3	-4943
PON FEAD– Avviso 4	84.955	5,8	0	0,0	84.955
PON PrIns Savona	61.321	4,2	63.947	4,2	-2.626
Piano Poverta' 2018	0	0,0	3.071	0,2	-3.071
Piano Poverta' 2019	0	0,0	40.931	2,7	-40.931
Common Ground	16.888	1,1	0	0,0	16.888
PON PrIns Finale Ligure	46.400	3,1	0	0,0	46.400
TOT. CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	1.475.432	100,0	1.513.373	100,0	-37.941



Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

Per quel che riguarda i contratti con enti pubblici si rileva l'incremento dei proventi relativi alla gestione dell'accoglienza migranti primo livello (CAS) per un importo totale di euro 149.593 dovuto al nuovo bando della prefettura di Savona relativo all'emergenza Ucraina.

Per contro si rileva l'azzeramento dei proventi relativi alla casa di accoglienza minori per la chiusura definitiva del progetto e per l'accoglienza di nuclei famigliari in casa Benedetta Rossello.

Descrizione	2023	%	2022	%	Variazione
Comuni per rette minori CAM "Roberta Pescetto"	0	0	15.900	3,5	-15900
Comuni per rette Casa Famiglia "Benedetta Rossello"	0	0	2.100	0,5	-2100
Prefettura gestione CAS	583.340	100	433.747	96	149.593
TOT. CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	583.340	100	451.747	100	131.593

Di seguito si dettaglia la posta Altri ricavi, vendite e proventi

Altri ricavi, rendite e proventi	2023	2022
Rimborso alloggi terzo livello	34.934	48.159
Rimborso alloggi secondo livello	8.715	10.260
Duplicato tessere	2	2
Rimborso spese amministrative	10	10
Rimborso spese gestione struttura	8.022	14.700
Rimborso spese terzo livello (no affitto)	1.800	1.800
Rimborso spese secondo livello (con affitto)	131	3.960
Rimborso alloggi custodi	1.962	1.800
Rimborso spese recupero migranti	0	453
Rimborso spese alloggi terzo livello	1.163	9.435
Rimborso spese formazione Migrantes	1.250	0
Contributo invio ESC	800	0
Altri rimborsi spese personale	14.840	0
Rimborso spese sportello Eurodesk	4.343	0
Altre componenti attive	239.332	175.874
TOT. ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI	317.305	266.451

Per quel che riguarda la voce “altri rimborsi spese personale” esprime le quote coperte da Migrantes per la dipendente MAGNONE (euro 13.577) per il progetto La Scuola che sogniamo, il rimborso per i permessi comunali della dipendente RAIMONDO (euro 842) oltre ad un rimborso atteso dalla Delegazione Regionale delle Caritas Liguri per ore lavoro prestate dalla dipendente BECCHI (euro 421).

Di seguito si dettaglia la voce “Altre componenti attive”

ALTRE COMPONENTI ATTIVE	2023	2022
sopravvenienze attive	53.392	56.758
Utilizzo FDS e FEF - CdA	89.588	54.951
utilizzo FEF- copertura spese alloggi	15.154	34.844
utilizzo FEF- copertura impegni alloggi	6.939	8.890
utilizzo FEF crediti alloggi anni precedenti	10.587	0
utilizzo FEF - I e II livello	8.490	0
utilizzo FEF- Casa Rossello	9.392	0
arrotondam. attivi	80	31
utilizzo FEF Mensa	22.719	10.000
utilizzo FEF Emporio	8.749	10.000
utilizzo FDS Attivazioni sociali	6.034	0
utilizzo FDS copertura spese alloggi	7.002	0
utilizzo fondi accantonamento	860	0
recupero spese alloggi	345	399
TOT. ALTRE COMPONENTI ATTIVE	239.332	175.874

L'incremento delle altre componenti attive che cuba un importo pari ad euro 64.634 è il risultato della somma algebrica delle diverse partite all'interno della quale evidenziamo l'incremento dei contributi erogati dal centro di ascolto per un importo pari ad euro 34.637, la copertura con il Fondo Emergenza Famiglie dei crediti non ritenuti più esigibili della gestione alloggi degli esercizi precedenti per un importo di euro 10.587.

Si dettano le poste più significative della voce sopravvenienze attive:

- Caritas Italiana: riconosciuto contributo per tutoraggio progetto 2021 euro 1.350
- Consorzio Communitas: maggiori rendicontabili anno 2022 FAMI FRA NOI 2 –euro 2.555
- Parrocchia NS Concordia: destinazione contributo per laboratori Casa Papa Francesco euro 6.000
- Istituto Diocesano Sostentamento Clero: Rimborso spese gestione alloggio p.zza dei Consoli euro 1.039
- Fondazione Compagnia di San Paolo: rettifica maggiori ricavi progetto Accoglienza Che Cura
- Comune di Savona: rimborso spese permessi consigliere Raimondo anno 2022 euro 914
- rettifica per la partita Patto di Sussidiarietà – ristrutturazione alloggio Via Chiavella erroneamente imputata nel 2022 euro 36.135.

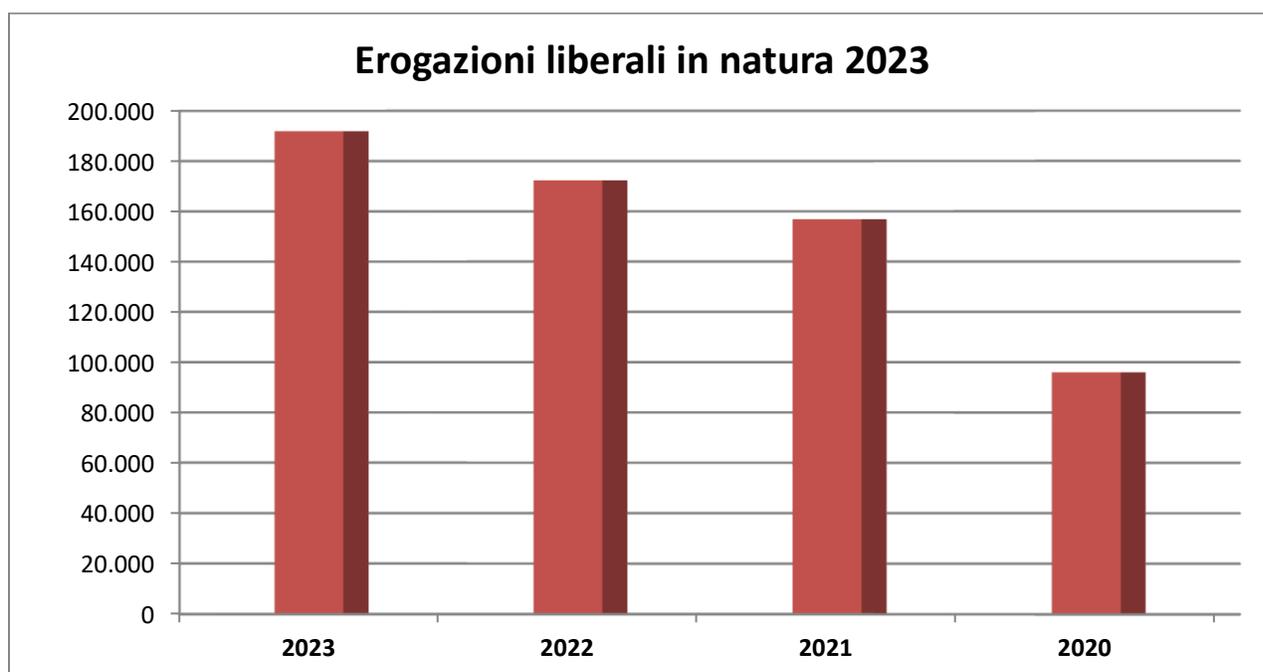
Altre informazioni

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Donazioni in natura

Descrizione	2023	2022	2021	2020
Erogazioni liberali in natura	191.868	172.338	156.840	95.925



Nella posta erogazioni liberali troviamo le donazioni di generi alimentari ricevute nel corso dell'esercizio in oggetto per totali euro 130.021, le donazioni di vestiario per i centri di ascolto parrocchiali per euro 42.317.

Donazioni in denaro

	2023	2022	2021	2020
donazioni finalizzate	56.264	77.297	71.850	82.908
donazioni liberali	3.554	2.750	4.410	21.050

Nella voce “erogazioni finalizzate” rientrano soltanto le offerte pervenute spontaneamente da privati, parrocchie, istituti od enti non riconducibili a raccolte pubbliche quali Fondo Emergenza Famiglie o raccolte avviate in seguito a calamità naturali, ma che comunque indicano una precisa finalità. Il dato è sempre molto variabile e deve essere confrontato considerando le raccolte pubbliche eventualmente attivate nel corso dell’esercizio. Per quel che riguarda il 2023, di seguito si dettagliano le principali offerte finalizzate ricevute:

Tipologia donatore	numero	Importo 2023
persone	30	9.073
mercatini solidali	3	2.592
uffici diocesani	1	200
parrocchie	1	992
congregazioni	1	300
associazioni e circoli	2	2.750
Fondazione Baracco	1	14.000
Unione industriali	1	5.000

Le erogazioni liberali rappresentano invece le donazioni ricevute, sempre da vari soggetti, per le quali non sia stata indicata una precisa destinazione.

Tipologia donatore	numero	Importo 2023	numero	Importo 2022
persone	6	1.479	2	850
aziende	1	1.500	2	1.900
associazioni	3	575	0	0
TOTALE RACCOLTO		3.554		2.750

Le risorse umane

Le risorse umane impegnate nella fondazione, ripartite per categoria, hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	2023			2022		
	Uomini	Donne	Totale	Uomini	Donne	Totale
Dipendenti a tempo indeter.	14	19	33	13	17	30
di cui part-time	8	17	25	8	15	23
Dipendenti a tempo deter.	0	5	5	2	5	7
di cui part-time	0	5	5	2	5	7
Totale dipendenti	14	24	38	15	22	37
Prestazioni professionali		2			1	
Volontari	124	244	368	104	189	293



Il confronto tra gli operatori viene favorito attraverso due strumenti:

- ***l'equipe Caritas***: gruppo di lavoro costituito dai coordinatori di area ed in generale dagli operatori con mansioni di responsabilità, si incontra ogni due settimane per confrontarsi sugli orientamenti operativi di breve medio periodo;
- ***gli stati generali***: incontri aperti a tutti gli operatori (si svolgono tendenzialmente due volte all'anno) dove ci si confronta e si condividono le riflessioni in merito alla mission dell'ente;

Nel corso del 2023 si è data continuità ai percorsi di supervisione dedicati agli operatori dell'equipe SAI, Casa Famiglia "Roberta Pescetto" e Grave Marginalità.

Con riferimento agli adempimenti relativi al Dlgs 81/08 in materia di sicurezza sul luogo di lavoro nel corso del 2023 abbiamo provveduto ad organizzare i seguenti momenti formativi:

- Corso di formazione privacy – 11 gennaio 2023
Goretti Margherita
- Corso di formazione generale e specifica rischio basso – 7 marzo 2023
Bricco Alessandro
Capelli Lorenzo
Dell'Aglio Laura
El Hallam Meyem
Rosso Pietro
- Corso di aggiornamento RLS – 13/04/2023
Patriarca Luca
- Corso di formazione generale e specifica rischio basso – 28/11/2023
Folco Serena
Gatti Rossella
Lutskevych Tetiana
Magnone Martina
Montesano Michela
- Corso di formazione primo soccorso – 13/12/2023 prima giornata di formazione – 8 ore ultimato nel 2024
Vaira Cecilia
Capelli Lorenzo
Folco Serena

Tortarolo Lydia
Goslino Emilio
Franzè Anita

- Attivazione del corso ON LINE di aggiornamento preposti per:
Raimondo Eleonora - in fase di ultimazione
- Attivazione dei corsi ON LINE di aggiornamento lavoratori per:
Becchi Claudia – terminato 2024
Caviglia Sara – terminato 2024
De Rosa Sara – terminato 2024
Ferrara Giuseppe – in fase di ultimazione
Franzè Anita – terminato 2024
Olivieri Federico – terminato 2024
Tortarolo Lydia – terminato 2024
Tissoni Caterina – terminato 2024
Vaira Cecilia – terminato 2024
Varone Ombretta – terminato 2024

Esaminando i dati relativi al volontariato dobbiamo precisare che i numeri sono comprensivi delle persone che operano presso i centri di ascolto parrocchiali e che per il 2023, hanno subito una variazione significativa passando da 293 a 368 volontari.

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Non sono erogati compensi per le cariche sociali, ad eccezione del collegio dei revisori che ha riceverà un compenso annuale pari ad euro 12.000.

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Hanno partecipato alla realizzazione dei nostri progetti e alla gestione dei nostri servizi 368 volontari (di cui 244 donne e 124 uomini).

Nel corso dell'esercizio 2023 si è provveduto a valorizzare solo parzialmente le prestazioni del volontariato : per la rendicontazione del Patto di Sussidiarietà – Comune di Savona, per un impegno complessivo di 2.714 ore , abbiamo quantificato oneri e proventi figurativi per euro 36.470.

Patto di sussidiarietà	cda	cdap distribuz	mensa	totale
volontariato - importi rendicontati	3.270	2.000	31.200	36.470
volontariato -ore prestate	501	133	2.080	2.714

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

L'ente si avvale di personale dipendente ai sensi dell'art. 16 co. 1 del D.Lgs. 117/2017 ed è rispettato il parametro di verifica del rapporto uno a otto di cui al suddetto articolo.

In particolare precisiamo che, alla data del 31/12/2023 la retribuzione annua lorda del lavoratore maggiormente retribuito (LUCA PATRIARCA € 35.109) corrisponde ad 1.70 volte la retribuzione annua lorda del lavoratore a cui è riconosciuta la retribuzione minore (MICHELA MONTESANO € 20.612).

Evidenziamo, infine, che tale rapporto è stato calcolato considerando la retribuzione annua lorda del lavoratore a tempo pieno non considerando la percentuale di part-time

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Riportiamo di seguito l'andamento delle raccolte fondi Emergenza Famiglie ed Insieme per Ripartire:

Raccolta Fondo Emergenza Famiglie 2023		
Tipologia donatore	numero	Importo 2023
persone fisiche	23	16.854
associazioni	1	50
aziende	1	10.000
fondazioni	1	50.000
TOTALE RACCOLTO		76.904

Raccolta Insieme per Ripartire 2023		
Tipologia donatore	numero	Importo 2023
persone fisiche	15	5.795
parrocchie	23	4.927
altre offerte -Caritas diocesana	5	3.907
carità del Vescovo	1	3.500
TOTALE RACCOLTO		18.129

Fondazione Diocesana Comunità *Servizi* – ONLUS
 RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

Riportiamo di seguito le tabelle esplicative degli utilizzi dei fondi.

Per quel che riguarda il Fondo Emergenza Famiglie, diversamente dagli anni precedenti, nel 2023 non è stato utilizzato per sostenere le persone che si sono rivolte al centro di ascolto diocesano, tale sostegno ha drenato risorse al Fondo Insieme per ripartire (vedi sotto).

Fondo Emergenza Famiglie - CDA		2023	2022	2021
Numero persone sostenute			176	139
Casa	importo	0	14.008	4.589
Salute	importo	0	8.384	3.618
Segretariato sociale	importo	0	3.488	5.157
Altro	importo	0	11.900	10.567
Totale	importo	0	37.780	23.931

Si dettaglia di seguito l'utilizzo del Fondo Emergenza famiglie a sostegno delle attività istituzionali della fondazione

Fondo Emergenza Famiglie - sostegno attività istituzionale		2023	2022	2021
Emporio	importo	8.749	10.000	0
Mensa	importo	22.719	10.000	0
accoglienze I e II livello	importo	8.490	0	0
copertura spese alloggi	importo	24.545	34.844	27.881
cop. impegni restituzione beneficiari anno	importo	6.939	8.890	13.975
cop. impegni restituzione beneficiari anni preced.	importo	10.587	0	0
Totale	importo	82.029	63.734	41.856

Fondazione Diocesana Comunità Servizi – ONLUS
RELAZIONE DI MISSIONE - Bilancio al 31 dicembre 2023

Al 31/12/2023 il fondo emergenza famiglie residua per euro 147.

Fondo Insieme per Ripartire		2023	2022	2021
Numero persone sostenute		324	28	149
Casa	importo	56.928	8.614	52.833
Salute	importo	9.443	5.475	6.858
Segretariato sociale	importo	9.479	962	3.972
Attivazioni sociali	importo	6.034	0	0
Altro	importo	20.741	2.120	12.711
Totale	importo	102.625	17.171	76.374

Al 31/12/2023 il fondo diocesano di solidarietà “Insieme per ripartire” residua per euro 3.918.

Proventi da cinque per mille

La Fondazione riscontrata l'incertezza dei tempi di erogazione da parte del Ministero delle Finanze, per ragioni di prudenza, computerà la quota di cinque per mille secondo il principio di cassa e non di competenza. Nel 2023 vi è stata l'erogazione relativa ai redditi 2022.

Proventi da cinque per mille

competenza	annualità	Num. scelte	importo
2008	2006	392	8.975,52
2009	2007	338	8.391,49
2010	2008	342	8.647,91
2011	2009	338	8.327,69
2012	2010	316	7.128,38
2013	2011	331	7.484,70
2014	2012	302	6.920,80
2015	2013	311	6.606,39
2016	2014	316	9.020,43
2017	2015	304	8.804,03
2018	2016	264	7.502,32
2019	2017	254	7.722,30
2020	2018	243	7.342,16
2020	2019	234	7.103,83
2021	2020	227	6.605,41
2022	2021	217	6.246,68
2023	2022	202	5.206,49

10. ILLUSTRAZIONE DELL' ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

La Fondazione nell'esercizio 2023 presenta una situazione patrimoniale sempre solida grazie all'acquisizione degli alloggi dell'eredità Magnano che vanno ad aggiungersi all'immobile di via Untoria che rappresenta il patrimonio fondativo dell'ente. Inoltre la Fondazione può contare su di un discreto patrimonio libero che permette di guardare alle gestioni future con un sufficiente margine di serenità. Naturalmente il patrimonio immobiliare è tutto messo a reddito e questo consente alla Fondazione di poter contare su un gettito regolare di incassi che per l'esercizio 2023 ammontava ad euro 66.535.. Sotto il profilo finanziario la gestione dell'esercizio è risultata in equilibrio anche se è necessario lavorare ancora sulla riduzione dei tempi che intercorrono tra la fine dei progetti, la rendicontazione e la fase di liquidazione delle prestazioni realizzate. Si rende necessaria una riorganizzazione delle funzioni amministrative con un incremento delle ore lavoro dedicate.

Con riferimento all'andamento economico possiamo dire che l'attività di interesse generale rappresenta il 97,9 % dell'intera gestione. I proventi da contratti e contributi da enti pubblici pesano per il 65,9%, i contributi da privati il 15,5%, altri ricavi e proventi 10,2% e le erogazioni liberali rappresentano l'8,2%.

Con riferimento ai contributi e proventi da enti pubblici evidenziamo:

- la gestione dei progetti SAI per gli enti Provincia di Savona, Comune di Savona e Comune di Celle Ligure;
- la gestione del centro di accoglienza straordinaria per richiedenti asilo per conto della Prefettura di Savona;
- la gestione del progetto DALE;
- la collaborazione con il comune di Savona nell'ambito del Patto di Sussidiarietà per le azioni a contrasto della grave marginalità;
- la collaborazione avviata con il Distretto Sociale Savonese e Finalese nella gestione delle risorse PON Prins, Fondi Piano Povertà, PON Inclusione e FEAD;

I contributi da privati riguardano prevalentemente progettazioni finanziate da Diocesi di Savona, da Caritas Italiana attraverso fondi CEI 8xmille e Fondazioni di origine bancaria (Compagnia di San Paolo e Fondazione De Mari).

Altri ricavi e proventi comprendono partite legate alla gestione ordinaria dell'ente come i rimborsi alloggi da parte degli utenti del terzo livello.

Le erogazioni liberali non tengono in considerazione le raccolte legate alla promozione dei fondi, in particolare:

- Fondo "Emergenza Famiglie";
- Fondo "Insieme per ripartire";

utilizzati prevalente per rispondere ai bisogni primari degli utenti dei nostri servizi.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

L'incremento del patrimonio edilizio porta con sé un aumento della quota di imposte e tasse, spese condominiali per la quota proprietario, oltre la necessità di provvedere una pianificazione degli interventi di manutenzione ordinaria (in alcuni casi anche straordinaria) che deve trovare posto in una attenta pianificazione finanziaria e parallelamente nella realizzazione di un fondo di accantonamento dedicato allo scopo. Le manutenzioni riguardano non solo gli alloggi del patrimonio, ma tutte le strutture che ospitano i nostri servizi. Per quanto riguarda le strutture SAI, quota parte delle manutenzioni viene prevista nei piani finanziari preventivi presentati durante l'esercizio ed il rimborso viene garantito dal Ministero. Con riferimento alle altre strutture, la Fondazione può pianificare gli interventi contando su risorse accantonate allo scopo dalla Diocesi attraverso risorse destinate all'ufficio pastorale della Caritas. Ad oggi la disponibilità del fondo ammonta a circa euro 25.000,00. Nel prossimo futuro sarà necessario fare una valutazione e programmazione degli eventuali interventi e disciplinare in modo preciso i criteri e procedure per l'accesso al sopracitato fondo. Sotto il profilo del controllo di gestione sarà necessario monitorare con attenzione la gestione immobiliare con particolare riferimento al rimborso dei canoni di locazione e della quota utenze degli alloggi di terzo livello. Allo scopo è stata definita un funzione amministrativa ad hoc per garantire un monitoraggio costante del centro di costo.

Nel corso dell'esercizio abbiamo portato avanti la sottoscrizione mensile di titoli per un importo totale annuo pari ad euro 42.000. Questa quota ci consente di compensare la quota di incremento mensile del TFR garantendo una copertura del fondo iscritto a bilancio di circa il 44,4%.

Per migliorare la gestione del flusso finanziario negli esercizi futuri continueremo a perseguire i seguenti obiettivi:

- migliorare la liquidità immediata, cercando di anticipare quella differita, anche ricorrendo allo strumento del credito bancario;
- diminuire il tempo tra esecuzione del progetto, rendicontazione e liquidazione dei proventi ridefinendo le mansioni dedicate all'amministrazione;
- dotarsi di un miglior supporto digitale per la gestione del flusso finanziario

In generale, sempre rispetto alla gestione finanziaria, continueremo a gestire i fondi per le erogazioni del centro di ascolto attraverso conti distinti e dedicati allo scopo, mentre per quanto riguarda la gestione ordinaria delle operazioni di cassa manterremo l'orientamento di fornire ai colleghi che dovranno sostenere acquisti per l'esecuzione dei servizi, carte bancarie ricaricabili.

Tra le criticità finanziarie evidenziamo la gestione dei flussi di spese relativi all'accoglienza CAS (in ATI con la coop. ProgettoCittà) che devono essere coerenti con le percentuali di gestione espresse nel contratto di associazione d'impresa

Un ulteriore criticità riguarda il controllo di gestione delle ferie e permessi accumulati negli esercizi precedenti. Già nell'esercizio 2024 applicheremo un piano ferie più serrato che dovrà essere perseguito e implementato negli esercizi successivi. L'obiettivo è di smaltire entro il 2024 almeno il 30% delle ferie accumulate.

Rispetto alla gestione economica con riferimento all'area immigrazione possiamo evidenziare che:

- nel corso dell'esercizio è stato rinnovato il progetto SAI dell'ente locale Provincia di Savona (annualità 2023-2025)
- i progetti SAI del comune di Savona e del comune di Celle sono scaduti al 31/12/2023, il Ministero ad oggi non ha provveduto all'assegnazione dei fondi e viene proseguita l'accoglienza in regime di proroga tecnica
- per quel che riguarda la progettazione futura per il Comune di Celle Ligure, stante la diminuzione della popolazione sotto ai 5000 abitanti il progetto sarà tarato su 15 posti in accoglienza anziché 20;
- con riferimento alle tematiche dello sfruttamento lavorativo stiamo implementando il progetto "DALE" presentato in risposta alla manifestazione di interesse per il bando "Common Ground" promosso dal Ministero del Lavoro e gestito dalla regione Liguria attraverso i Distretti Sociali;

- l'accoglienza dei cittadini ucraini è confluita nella gestione ordinaria dei centri di accoglienza organizzati dalla Prefettura;
- nell'esercizio abbiamo avviato la fase ponte del progetto l'Accoglienza che Cura finanziato dalla Compagnia di San Paolo nell'ambito del programma Territori Inclusivi e definito i presupposti per dare continuità alla progettualità negli esercizi 2024 e 2025 a fronte di una rinnovata disponibilità di Compagnia al finanziamento
- a dicembre 2023 ha preso avvio l'accoglienza Corridoi Umanitari finanziata da Caritas Italiana attraverso risorse CEI.

Rispetto all'area grave marginalità evidenziamo:

- l' ampliamento delle risorse messe a disposizione del Comune di Savona nella gestione del patto di sussidiarietà a contrasto della grave marginalità;
- l'ampliamento dei servizi attraverso le risorse del Pon Prins;
- il rifinanziamento delle attività avviate attraverso PON Inclusione – PO I Fead
- la presentazione di proposte progettuali a finanziamento sulla missione 5 del PNRR in risposta alle manifestazioni di interesse del Comune di Savona;

Con riferimento ai contributi da privati prevediamo l'avvio di nuove progettualità previste per l'esercizio 2023:

Finanziate da Fondazione Compagnia San Paolo:

- Deep impact nell'ambito del programma Next Generation You (in attesa di approvazione);
- L'accoglienza che cura 2 nell'ambito del programma Territori Inclusivi (progetto avviato);

Finanziate da Fondazione De Mari:

- Fondo emergenza famiglie;
- il progetto "Il modo sotto casa", avviato nel 2022, verrà chiuso invece nell'esercizio 2024.

Finanziate da CEI:

- Abito il Mondo (chiuso nell'esercizio 2024)
- Il futuro oggi: Dialogo e Amicizia sociale
- Progetto Emporio abiti.

Rispetto alle erogazioni liberali ed alle raccolte fondi per il prossimo futuro sarà nostra cura lavorare per migliorare la nostra comunicazione ed offrire una restituzione puntuale e periodica di quanto viene realizzato attraverso le donazioni allo scopo di affiliare i donatori e se possibile ampliare la rete di sostegno.

Per quel che riguarda la sostenibilità dello Sportello immigrazione, abbiamo pensato di un contributo volontario a tutti coloro che usufruiscono dei servizi offerti per l'ottenimento della cittadinanza. Il contributo potrà essere versato attraverso un bollettino postale prestampato (ad accensione dell'importo) durante le pratiche di inoltro della documentazione presso gli uffici postali.

In termini generali, alla luce di quanto sopra brevemente affermato che trova anche riscontro nella previsione di bilancio, possiamo affermare che per il prossimo futuro sarà possibile garantire l'equilibrio economico e finanziario della Fondazione.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Con riferimento al perseguimento delle finalità statutarie ci proponiamo di proseguire il processo sulla valutazione di impatto rispetto ai seguenti obiettivi di cambiamento organizzativo:

- Contrasto alla povertà
- Tutela dei diritti
- Attivazione di comunità
- Advocacy

declinati per le seguenti aree di intervento:

- grave marginalità;
- immigrazione;
- comunità e territorio;

In particolare per l'area grave marginalità gli obiettivi di lavoro saranno:

1. Favorire autodeterminazione dei beneficiari;
2. Ampliare la rete dei soggetti per la costruzione di politiche condivise di contrasto alla povertà;
3. Creare le condizioni affinché la comunità partecipi ai servizi e alle iniziative per il contrasto alla povertà

per l'area immigrazione

1. Favorire la riconquista dell'autonomia dei beneficiari.
2. Contribuire alla creazione di un sistema di welfare integrato
3. Rendere le Comunità (professionali e locali) consapevoli della complessità del fenomeno migratorio per creare un sistema favorevole all'accoglienza dei migranti.
4. Modifica della rappresentazione degli operatori dei servizi e della cittadinanza nei confronti delle persone straniere: da migrante a cittadino.

per l'ambito comunità e territorio:

1. Dialogare e creare una connessione con il «centro fluido» per favorire una comprensione reciproca e trovare significati comuni;
2. Favorire le connessioni tra le comunità per svilupparne il potenziale;
3. Favorire spazi di condivisione sui progetti per coinvolgere cittadini e utenti;
4. Promuovere l'animazione del senso della carità;

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Non ci sono attività a carattere secondario o strumentale che portano contributo al perseguimento della missione dell'ente.

11. MODELLO ORGANIZZATIVO PRIVACY “regolamento (UE) 2016/679 del parlamento europeo e del consiglio” del 27 aprile 2016

La Fondazione è dotata del Modello Organizzativo Privacy in Materia di Protezione dei Dati Personali della Fondazione Diocesana Comunità Servizi ONLUS, che effettua trattamenti di dati personali, nella sua qualità di Titolare.

Tale documento descrive le attività poste in essere da Fondazione Diocesana Comunità Servizi ONLUS per assicurare la conformità al GDPR e il relativo approccio metodologico utilizzato, oltre agli aspetti di governance, risk management e compliance applicabili alla protezione dei dati personali con la finalità di definire:

- i meccanismi organizzativi e gestionali inclusi ruoli, responsabilità e autorità, in materia di protezione dei dati personali (“governance”);
- le modalità di gestione dei rischi in materia di protezione dei dati personali (“risk management”)
- un sistema strutturato di procedure a presidio dei rischi che sono stati rilevati, nonché una costante azione di monitoraggio sulla corretta attuazione di tale sistema in conformità ai requisiti normativi applicabili in materia di protezione dei dati personali (“compliance”);

Fondazione Diocesana Comunità Servizi ONLUS, consapevole dell’importanza di adottare ed efficacemente attuare un Modello Organizzativo di Protezione dei Dati Personali, ha approvato questo documento, che costituisce un valido strumento per assumere comportamenti conformi ai requisiti del GDPR “regolamento (UE) 2016/679 del parlamento europeo e del consiglio” del 27 aprile 2016 Relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)

12. CONCLUSIONI

Membri del consiglio direttivo,

vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione e Relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Sulla base di quanto esposto si evidenzia un risultato negativo di gestione pari ad euro 13.384 che verrà portato in diminuzione del patrimonio libero.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo. Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Savona, 29/06/2024

Marco Berbaldi
Presidente