



**FONDAZIONE EXODUS – ONLUS**  
**BILANCIO D’ESERCIZIO**  
**AL 31 DICEMBRE 2023**

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2023

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Differenza</b>
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	16.513	59.431	-42.918
7) Altre immobilizzazioni immateriali	706.661	780.347	-73.686
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>723.174</b>	<b>839.778</b>	<b>-116.604</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
1) Terreni e fabbricati	2.375.782	2.510.831	-135.049
2) Impianti e macchinari	69.048	89.614	-20.566
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.590	12.920	-2.330
4) Altri beni	25.931	54.024	-28.093
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.481.351</b>	<b>2.667.389</b>	<b>-186.038</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1) Partecipazioni			
d-bis) altre imprese	6.000	0	6.000
3) Altri titoli	50.000	0	50.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>56.000</b>	<b>0</b>	<b>56.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.260.525</b>	<b>3.507.167</b>	<b>-246.642</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>II - Crediti</b>			
1) Verso Clienti			
a) scadenti entro esercizio successivo	896.565	864.014	32.551
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>896.565</b>	<b>864.014</b>	<b>32.551</b>
4bis) Crediti tributari			
a) scadenti entro esercizio successivo	18.590	0	18.590
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>18.590</b>	<b>0</b>	<b>18.590</b>
5) Verso Altri			
a) scadenti entro esercizio successivo	558.072	583.310	-25.238
<b>Totale altri crediti</b>	<b>558.072</b>	<b>583.310</b>	<b>-25.238</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
6) Altri titoli	105.437	0	105.437
	105.437	0	105.437
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali	276.010	885.474	-609.464
3) Denaro e valori in cassa	7.380	14.411	-7.031

Totale disponibilità liquide	283.390	899.885	<b>-511.058</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.862.054</b>	<b>2.347.209</b>	<b>-379.719</b>
D) Ratei e risconti attivi	14.726	2.034	12.692
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b><u>5.137.304</u></b>	<b><u>5.856.410</u></b>	<b><u>-613.669</u></b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Differenza</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale	464.811	464.811	0
III - Riserva di rivalutazione	60.552	60.552	0
VII - Altre Riserve	3.882.630	3.882.630	0
VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo	-2.242.852	-1.561.774	-681.078
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	-124.077	-681.078	557.001
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.041.064</b>	<b>2.165.141</b>	<b>-124.077</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
2) Fondo per Imposte, anche differite	11.448	11.448	0
4) Altri	200.000	0	200.000
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>211.448</b>	<b>11.448</b>	<b>200.000</b>
<b>C) TFR Lavoro Subordinato</b>	<b>405.565</b>	<b>551.891</b>	<b>-146.326</b>
<b>D) Debiti</b>			
3) Verso Banche per finanziamenti			
a) scadenti entro esercizio successivo	31.226	33.025	-1.800
b) scadenti oltre esercizio successivo	205.319	425.870	-220.551
Totale debiti verso Soci per finanziamenti	236.545	458.895	-222.351
4) Verso Banche			
a) scadenti entro esercizio successivo	774.023	1.076.698	-302.675
Totale debiti verso Banche	774.023	1.076.698	-302.675
5) Verso Altri finanziatori			
a) scadenti oltre esercizio successivo	10.000	10.000	0
Totale debiti verso altri finanziatori	10.000	10.000	0
7) Verso Fornitori			
a) scadenti entro esercizio successivo	458.938	655.163	-196.225
Totale debiti verso fornitori	458.938	655.163	-196.225
12) Debiti tributari			
a) scadenti entro esercizio successivo	48.649	71.364	-22.715
Totale debiti tributari	48.649	71.364	-22.715
13) Verso istituti previdenziali			
a) scadenti entro esercizio successivo	181.915	195.574	-13.659
Totale debiti verso istituti previdenziali	181.915	195.574	-13.659
14) Altri debiti			
a) scadenti entro esercizio successivo	692.770	660.120	32.650
Totale altri debiti	692.770	660.120	32.650
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.402.839</b>	<b>3.127.814</b>	<b>-724.975</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>76.388</b>	<b>115</b>	<b>76.273</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>5.137.304</b>	<b>5.856.410</b>	<b>-719.104</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Differenza</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
I - Enti pubblici	2.917.022	3.285.532	-368.510
II - Privati	281.083	162.827	118.256
III - Progetti	532.481	1.159.812	-627.331
Totale Prestazioni di servizi	<u>3.730.586</u>	<u>4.608.171</u>	<u>-877.585</u>
5) Altri ricavi e proventi			
I - Donazioni	475.577	451.834	23.743
II - Eventi	130.230	117.482	12.748
III - 5x1000	116.452	0	116.452
IV - Lasciti	365.969	0	365.969
V - Altri ricavi e proventi	257.273	393.866	-136.593
Totale Altri ricavi e proventi	<u>1.345.501</u>	<u>963.182</u>	<u>382.319</u>
<b>Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.076.087</b>	<b>5.571.353</b>	<b>-495.266</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Materie prime, sussidiarie di consumo	419.233	459.684	-40.451
7) Servizi	1.492.668	1.938.456	-445.788
8) Godimento beni di terzi	72.344	56.932	15.412
9) Costi per il personale			
a) salari e stipendi	1.749.633	1.878.750	-129.117
b) oneri sociali	527.699	577.469	-49.770
c) T.F.R.	123.027	233.088	-110.061
e) altri costi	0	0	0
	<u>2.400.359</u>	<u>2.689.307</u>	<u>-288.948</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) amm. delle immob. immateriali	148.089	147.713	376
b) amm. delle immob. materiali	192.631	202.212	-9.581
d) svalutazione crediti	0	0	0
	<u>340.720</u>	<u>349.925</u>	<u>-9.205</u>
12) Accantonamento per rischi ed oneri	200.000	0	200.000
14) Oneri diversi di gestione	211.575	657.345	-445.770
<b>Totale (B)</b>	<b>5.136.899</b>	<b>6.151.649</b>	<b>-1.014.750</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE( A - B )</b>	<b>-60.812</b>	<b>-580.296</b>	<b>-580.296</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	10.000	0	10.000
16) Altri proventi finanziari			
d4) proventi diversi dai precedenti	49.661	1.423	48.238
17) Interessi e altri oneri finanziari			
d) verso altri	-82.082	-59.360	-22.722

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-22.421</b>	<b>-57.937</b>	<b>35.516</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi			
b) altri proventi straordinari	0	0	0
21) Oneri			
b) altri oneri straordinari	0	0	0
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-83.233</b>	<b>-638.233</b>	<b>-544.780</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti	-40.844	-42.845	2.001
b) imposte differite	0	0	0
<b>UTILE (PERDITA)</b>	<b>-124.077</b>	<b>-681.078</b>	<b>-542.779</b>

## FONDAZIONE EXODUS ONLUS

Sede in MILANO, VIALE MAROTTA, 18/20

Codice Fiscale 97181590155

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2023

#### Premessa

Il Bilancio della Fondazione Exodus ONLUS relativo all'esercizio 1° gennaio 2023 - 31 dicembre 2023, è composto, ai sensi dell'art. 2423 comma 1, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, in base a quanto previsto dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si ritiene opportuno specificare che il presente bilancio è stato pertanto redatto non applicando i nuovi criteri previsti dal Decreto 102/2020, relativi ai cosiddetti ETS, non essendo la Fondazione Exodus ONLUS ancora iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS).

In ogni caso, al fine di offrire l'informativa il più possibile completa al lettore del bilancio, si è provveduto anche a riclassificare i dati patrimoniali ed economici degli esercizi 2022 e 2023, utilizzando i nuovi modelli previsti dal citato Decreto 102/2020.

Tali nuovi modelli di stato patrimoniale e di conto economico sono allegati alla presente Nota Integrativa

Il Bilancio è stato redatto applicando i criteri ed i principi di redazione rispettivamente richiamati agli artt. 2423 e 2423-bis c.c., ed in osservanza delle norme introdotte dal Decreto Legislativo n. 18 agosto 2015, n. 139 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE

In particolare, viene qui precisato che:

- non è stato necessario derogare ai principi generali di redazione del bilancio per redigere in modo chiaro e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione;

- la valutazione delle varie voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività sociale;
- la contabilizzazione di proventi ed oneri dell'esercizio è avvenuta secondo il principio di competenza economica, quindi indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- in ossequio al principio di prudenza sono stati considerati esclusivamente i componenti economici positivi realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio;
- in ottemperanza allo stesso principio, sono stati contabilizzati rischi e perdite, anche solo potenziali, eventualmente conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del presente bilancio;
- non si è proceduto a compensazioni di partite di segno algebrico opposto ancorché della stessa natura, classificando ed evidenziando separatamente in bilancio oneri e proventi ovvero attività e passività;
- La presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni e della loro rilevanza.

Nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i criteri di cui all'art. 2426 c.c., come meglio illustrato nel prosieguo.

In riferimento ai criteri di classificazione previsti all'art. 2423 ter c.c., il presente bilancio è redatto secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 c.c., così come modificati dal D. lgs. 139/2015 in attuazione della Direttiva europea 2013/34/UE con la prevista comparazione tra le poste degli ultimi due esercizi.

Relativamente ai raggruppamenti dello stato patrimoniale e del conto economico, ai fini di rappresentare in modo veritiero e corretto e per favorire una migliore chiarezza del bilancio sono stati forniti, di seguito ai criteri di valutazione, i principali dettagli relativi alle poste indicate.

#### **Attività svolte e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

La Fondazione Exodus ha indirizzato i propri sforzi negli ambiti ormai storici: il primo, prevalente, è svolto attraverso servizi accreditati per la cura di soggetti dipendenti, progetti di ascolto e accoglienza di singoli e di gruppi. Il secondo settore nell'area della adolescenza, ormai sempre più consolidato, con progetti di formazione e prevenzione della dispersione scolastica rivolti sia a studenti e minori che a genitori ed insegnanti. Tali attività sono state supportate da un intenso lavoro di rete, di formazione e di comunicazione, anche attraverso

la presenza di propri rappresentanti all'interno di comunità educanti territoriali, insieme a servizi educativi e sociali, sia pubblici che privati.

Relativamente all'anno 2023, l'ambito che ha richiesto la maggior quantità di risorse, materiali e personali, della Fondazione Exodus è quello riservato alle persone con problematiche legate alle dipendenze e al disagio.

Le comunità accreditate per la cura delle dipendenze all'inizio dell'anno 2023 erano 9: Milano, Cavriana (MN), Lonato (BS), Bondeno (FE), Iesi (AN), Cassino (FR), Tursi (MT), Caccuri (KR) e Santo Stefano in Aspromonte (RC).

La sede dell'isola d'Elba ha intrapreso all'inizio dell'anno 2023 il processo di accreditamento, processo che dovrebbe concludersi entro la primavera dell'anno 2024 e che permetterebbe di poter essere un punto di riferimento per i servizi pubblici per l'invio di soggetti che necessitano di aiuto.

Anche per l'anno 2023 la Fondazione Exodus ONLUS è riuscita a mantenere un trend alto e grazie a delle procedure specifiche le varie comunità sono riuscite a proseguire il lavoro e il progetto educativo annuale.

L'attività concreta conferma il generale trend di una spinta al poliabuso e alla comorbilità psichiatrica, alla diversificazione dell'uso di sostanze con un ritorno anche all'uso di eroina, un preoccupante dilagare del fenomeno del gioco d'azzardo e delle dipendenze immateriali. Assistiamo ad un cambiamento rapido e consistente, soprattutto nella popolazione giovanile, nella diversa tipologia di sostanze utilizzate con una richiesta di aiuto già nella preadolescenza, ma anche nei comportamenti sociali sempre più orientati ad esibire e attuare "performances relazionali" amplificate. Questa importante variazione ha evidentemente condizionato la gestione dei programmi offerti agli ospiti che si sono sempre più individualizzati per venire incontro alle nuove esigenze.

Infatti, è pressante la richiesta di aiuto proveniente da nuclei familiari fortemente destabilizzati e (fatto spesso a questo connesso) da parte di adolescenti problematici: adolescenti tossicodipendenti, adolescenti violenti.

Per quanto concerne le attività del settore Adolescenza e Povertà Educativa anche nell'anno 2023 la Fondazione Exodus ha continuato ad operare in due campi di azione: (a) formazione e prevenzione della dispersione scolastica con attività rivolte a studenti, genitori e insegnanti connesse al macro-progetto Donmilani2 e (b) intervento con minori che hanno commesso reati e in carico presso i servizi della giustizia minorile attraverso il progetto Pronti Via!.

Nel mese di maggio del 2023 la sede di Iesi (AN) è stata chiusa considerato la non economicità dei lavori di messa in sicurezza ai fini antisismici dell'edificio richiesti dalla normativa regionale.

Le attività nella sede di Garlasco (PV), sospese a gennaio 2023, sono ripartite a fine agosto con la ricostituzione dell'equipe e la riattivazione delle convenzioni con servizi inviati e Comuni.

Tra la fine dell'anno 2023 e l'inizio dell'anno 2024 si è perfezionato il lascito da parte della fu Arzuffi Maria Elisabetta che ha disposto come erede universale la Fondazione Exodus lasciando un patrimonio di titoli e liquidità pari ad euro 365.969.

In data 14.03.2024 la Fondazione ha proceduto alla firma della convenzione con il comune di Milano in ordine alla regolazione della concessione degli immobili sede della Fondazione per i prossimi 18 anni.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottoposto è redatto in forma estesa.

### **Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio**

I criteri adottati nella valutazione delle poste del presente bilancio di esercizio sono quelli prescritti dall'art. 2426 c.c. con l'ausilio interpretativo, ove necessario, di principi contabili di generale accettazione quali quelli elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), tendendo conto anche degli orientamenti espressi dall'Agenzia per le ONLUS, in considerazione quindi della particolare fattispecie giuridica in cui rientra la Fondazione Exodus ONLUS.

Si presentano di seguito i criteri utilizzati facendo riferimento alla numerazione dello Stato Patrimoniale, così come codificata dall'art. 2424 C.C. ed omettendo le voci non presenti nel medesimo. Le valutazioni sono state effettuate in un'ottica prudentiale e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In dettaglio, si evidenzia per i singoli raggruppamenti quanto segue:

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi e sono costituite da:

- concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- costi pluriennali
- lavori su immobili di terzi

#### *Materiali*

Sono valutate al costo storico di acquisto incrementato degli eventuali oneri accessori, al netto dei fondi di ammortamento e sono costituite da:

- terreni e fabbricati.
- impianti e macchinari.
- attrezzature industriali e commerciali.
- altri beni materiali.

#### *Finanziarie*

Sono valutate al costo storico di acquisto e sono costituite da:

- titoli
- partecipazioni azionarie in altre imprese

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in deroga al criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti sono irrilevanti per quanto attiene ai crediti a breve termine, con scadenza inferiore ai 12 mesi, mentre per i crediti di durata superiore sono iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016. I crediti verso clienti sono iscritti al presunto valore di realizzo e comprendono i valori delle fatture da emettere con la rettifica delle note di credito da emettere di competenza dell'esercizio. L'importo è ritenuto congruo alla luce delle effettive esigibilità dei crediti.

### **Attività finanziarie**

Le attività finanziarie sono iscritte al costo d'acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale ed includono:

- denaro e valori in cassa.
- depositi bancari e postali con saldi positivi

### **Ratei e risconti attivi**

I criteri adottati per la valutazione di queste poste costituiscono l'applicazione dei generali principi contabili di competenza e correlazione tra costi e ricavi in ragione d'esercizio. I ratei costituiscono la contropartita numeraria dell'accertamento di ricavi di competenza dell'esercizio, per i quali alla data del bilancio, non si sono verificate le corrispondenti variazioni di disponibilità monetaria.

I risconti rappresentano la contropartita di porzioni di costi non imputabili al risultato economico dell'esercizio relativo al periodo nel corso del quale si è avuta la corrispondente variazione monetaria dei debiti.

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è inserito secondo le risultanze contabili dell'esercizio.

**Fondo rischi e oneri**

Sono stati stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**Trattamento di fine rapporto**

Il valore di tale posta è stato determinato sulla base delle vigenti disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei singoli dipendenti, a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**Ratei e risconti passivi**

I criteri adottati per la valutazione di queste poste costituiscono l'applicazione dei generali principi contabili di competenza e correlazione tra costi e ricavi in ragione d'esercizio. I ratei costituiscono la contropartita numeraria dell'accertamento di costi di competenza dell'esercizio, per i quali alla data del bilancio, non si sono verificate le corrispondenti variazioni di disponibilità monetaria.

I risconti rappresentano la contropartita di porzioni di ricavi non imputabili al risultato economico dell'esercizio relativo al periodo nel corso del quale si è avuta la corrispondente variazione monetaria dei crediti.

**Adattamento bilancio dell'esercizio precedente**

I dati al 31/12/2023 sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Gli stessi sono stati confrontati con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

**Criteri applicati nella contabilizzazione delle liberalità in bilancio**

Sulla base dei principi contabili e delle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) in materia di non profit, si segnala il comportamento contabile seguito dalla Fondazione per il trattamento dei lasciti testamentari e delle donazioni di beni immobili:

- l'immobilizzazione acquisita dall'azienda non profit per mezzo di una liberalità (salvo condizioni che ne limiti l'utilizzo) è imputata fra i proventi dell'esercizio in cui è ricevuta o di quello in cui si acquisisce il diritto, difendibile in giudizio, di riceverla, purché ad essa sia attribuibile un attendibile valore monetario. La rilevazione delle liberalità non monetarie è effettuata al loro valore normale, inteso come il valore al quale i beni o i servizi erogati possono essere scambiati da parti consapevoli e disponibili nell'ambito di uno scambio paritario. I prezzi di mercato risultano solitamente essere la migliore espressione del valore normale delle liberalità non monetarie, incluse le erogazioni di servizi; se essi non sono disponibili il valore normale delle attività erogate è stimato sulla base dei prezzi di mercato di risorse simili o sulla base delle valutazioni effettuate da un perito indipendente;

- Le liberalità costituite da beni destinati ad un utilizzo pluriennale da parte dell'azienda non profit comporta, contestualmente all'imputazione del provento dell'esercizio, l'iscrizione dell'immobilizzazione nella voce idonea dello Stato Patrimoniale. Tale valore dovrà essere, poi, sottoposto all'ordinario processo di ammortamento, calcolato in funzione della vita utile residua dell'immobilizzazione.

### Criteria applicati nelle rettifiche di valore

#### Ammortamenti

Le rettifiche di valore concernenti i cespiti patrimoniali sono relative alle quote di ammortamento maturate nell'esercizio, calcolate secondo un piano sistematico di aliquote economico-tecniche in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono state utilizzate le seguenti aliquote:

Categoria	Aliquota
Licenze Software	20%
Marchi	20%
Lav. Su immobili di terzi	Aliquota sulla durata contrattuale

Il valore residuo delle immobilizzazioni prese in esame è ritenuto rappresentativo della loro residua possibilità di utilizzazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono state utilizzate le seguenti aliquote:

Categoria	Aliquota
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari generici	15%
Impianti e macchinari specifici	15%
Attrezzature	12,5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	25%
Natanti	10%
Attrezzature e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Per quanto riguarda i beni materiali si fa presente che l'applicazione di tali criteri porta ad evidenziare un valore dei cespiti che si ritiene congruo rispetto alla loro possibilità di utilizzazione.

## Attività

### A) Crediti verso associati per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti da Soci per versamenti ancora dovuti.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Per i beni immateriali si è applicato un piano di ammortamento che tiene conto della residua possibilità di utilizzo come in precedenza specificato:

Immobilizzazioni Immateriali	Concessioni Licenze e Marchi	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale
<b>Valore di Inizio Esercizio</b>			
Costo	87.685	1.290.821	1.378.506
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(28.254)	(510.473)	(538.727)
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>59.431</b>	<b>780.348</b>	<b>839.779</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	2.102	3.050	5.152
Ammortamento dell'esercizio	(16.221)	(131.869)	(148.090)
Variazioni nel fondo ammortamento	(28.799)	55.132	26.333
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre svalutazioni			0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(42.918)</b>	<b>(73.687)</b>	<b>(116.605)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	89.787	1.293.871	1.383.658
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(73.274)	(587.210)	(660.484)
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>16.513</b>	<b>706.661</b>	<b>723.174</b>

Le poste relative alle Immobilizzazioni Immateriali sono state oggetto di riallineamento così come specificato nel dettaglio

- **CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI**

Gli incrementi sono relativi ai costi per il rinnovo del deposito di un marchio di proprietà di Fondazione (“Tremenda voglia di vivere”) e il deposito di un nuovo marchio “don Antonio Mazzi”.

Per quanto riguarda le rettifiche relative al fondo ammortamento in aumento per euro 28.799, si è provveduto ad un riallineamento del piano di ammortamento alla data del 31.12.2023.

- **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Si tratta di Manutenzioni su Beni di Terzi, incrementati nel corso dell’anno 2023 per la somma di euro 3.050 relativi a lavori sugli immobili delle sedi di Verona (FE) per euro 3.050. Per quanto riguarda le rettifiche relative al fondo ammortamento in diminuzione per euro 55.132, si è provveduto ad un riallineamento del piano di ammortamento alla data del 31.12.2023 tenendo conto della durata dei contratti di uso degli immobili oggetto delle Manutenzioni su Beni di Terzi.

## II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, ammortizzate secondo i criteri esposti precedentemente, presentano le seguenti movimentazioni:

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>Impianti e Macchinari</b>	<b>Attrezzature Industriali e Commerciali</b>	<b>Altre Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Totale</b>
<b>Valore di Inizio Esercizio</b>					
Costo	4.540.110	1.380.826	295.666	1.576.748	7.793.350
Rivalutazioni					
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(2.029.279)	(1.291.212)	(282.746)	(1.522.725)	(5.125.962)
Svalutazioni					
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.510.831</b>	<b>89.614</b>	<b>12.920</b>	<b>54.023</b>	<b>2.667.388</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.514	0	1.514
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	(28.460)	(28.460)
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(135.048)	(20.042)	(2.605)	(34.935)	(192.630)
Variazioni nel fondo ammortamento	0	(524)	(1.239)	35.303	33.540

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(135.048)</b>	<b>(20.566)</b>	<b>(2.330)</b>	<b>(28.092)</b>	<b>(186.036)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.540.110	1.380.826	297.180	1.576.748	7.794.864
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(2.164.327)	(1.311.254)	(285.351)	(1.557.660)	(5.318.592)
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.375.783</b>	<b>69.048</b>	<b>10.590</b>	<b>25.931</b>	<b>2.481.352</b>

Le poste relative alle Immobilizzazioni Materiali sono state oggetto di riallineamento così come specificato nel dettaglio

- IMPIANTI E MACCHINARI
- Per quanto riguarda le rettifiche relative al fondo ammortamento in aumento per euro 524, si è provveduto ad un riallineamento del piano di ammortamento alla data del 31.12.2023.
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

L'incremento di euro 1.514 è relativo all'acquisto di una lavatrice e di una asciugatrice a servizio delle sedi dell'Isola d'Elba e di Verona.

Si è provveduto, inoltre, a rettificare la scheda del Fondo di ammortamento con un aumento di euro 1.239 al fine di un riallineamento del piano di ammortamento alla data del 31.12.2023.

- ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono stati dismessi automezzi totalmente ammortizzati per un valore pari ad euro 28.460, inoltre si è provveduto a rettificare la scheda del Fondo di ammortamento con una diminuzione di euro 6.475 al fine di un riallineamento del piano di ammortamento alla data del 31.12.2023.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- un Fondo Obbligazionario di 50.000 che raccoglie la somma vincolata dalle norme legislative in materia di Fondazioni;
- un certificato azionario del valore di euro 6.000 pari al 5% del capitale sociale di MPY Holding Spa e giunto in donazione alla Fondazione Exodus in data 03.04.2023.

Entrambi i valori sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Alla data di riferimento del presente bilancio non sono presenti giacenze di magazzino.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.473.227	1.447.324	25.903

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Crediti</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Verso Clienti	896.565	864.014	32.551
- <i>Entro l'esercizio</i>	896.565	864.014	32.551
- <i>Oltre l'esercizio</i>	0	0	0
Tributari	18.590	0	18.590
- <i>Entro l'esercizio</i>	18.590	0	18.590
- <i>Oltre l'esercizio</i>	0	0	0
Verso altri	558.072	583.310	(25.238)
- <i>Entro l'esercizio</i>	558.072	583.310	(25.238)
- <i>Oltre l'esercizio</i>	0	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>1.473.227</b>	<b>1.447.324</b>	<b>25.903</b>

**Il dettaglio dei crediti è di seguito illustrato:**

**Crediti verso Clienti:**

I crediti verso clienti rappresentano nella quasi totalità, i crediti vantati a fronte delle prestazioni effettuate relative alla nostra attività istituzionale e tipica e sono principalmente vantati verso la Pubblica Amministrazione (euro 837.230).

I crediti v/clienti risultano rettificati dal Fondo svalutazione su crediti, ritenuto idoneo a ricondurli al presunto valore di realizzo

**Dettaglio Fondo Svalutazione Crediti**

F.do svalutazione su crediti al 31/12/2022	212.027
Utilizzo per clienti inesigibili	32.098
Incremento Fondo	0
<b>Totale Fondo Sval. Crediti al 31/12/2023</b>	<b>179.929</b>

Nel corso dell'anno 2023 sono stati stralciati crediti verso privati per euro 4.570 e verso la società PMD Srl per euro 27.528 relative a fatture degli anni 2017-2018-2019.

**Crediti tributari:**

<b>Dettaglio crediti tributari</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>DIFF.</b>
Credito per imposta sostitutiva TFR	16.567	0	16.567
Credito IRAP anno 2023	2.023	0	2.023
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>18.590</b>	<b>0</b>	<b>18.590</b>

Il credito per imposta sostitutiva TFR deriva dal calcolo annuale di quanto dovuto riferito al personale dipendente in forza al 31.12.2023.

Il credito IRAP riporta il maggior versamento effettuato in sede di acconti per l'anno 2023.

**Crediti verso altri:**

<b>Dettaglio crediti verso altri</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>DIFF.</b>
Credito contribuito energia	30.000	0	30.000
Crediti diversi	0	1.965	(1.965)
Depositi cauzionali	9.600	9.750	(150)
Crediti per contributi da progetti	266.125	466.150	(200.025)
Crediti per SMS Solidale	6.435	105.445	(99.010)
Lascito Arzuffi Titoli (BCC)	74.510	0	74.510
Lascito Arzuffi contanti (BCC)	171.402	0	171.402
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>558.072</b>	<b>583.310</b>	<b>(25.238)</b>

La variazione negativa più significativa rispetto all'anno precedente è dovuta ai crediti per contributi per progetti, diminuiti per effetto dell'incasso delle quote previste.

I crediti per SMS Solidale sono riferita alla campagna di raccolta fondi effettuata sulle reti televisive nel mese di novembre e non ancora incassati alla data del 31.12.2023, in diminuzione rispetto all'anno precedente a causa di una raccolta complessiva inferiore.

I 30.000 euro del contributo energia si riferiscono alla domanda presentata dalla Fondazione in relazione alle variazioni dei consumi nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021.

Gli importi ascrivibili al lascito Arzuffi si riferiscono alla parte di lascito trasferita dalla BCC Brianza e Laghi nei mesi di febbraio e marzo dell'anno 2024 ma già conosciuti al 31.12.2023.

La ripartizione dei crediti al 31.12.2023 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

**III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Fondo LU0256012468 Manag Select Ms 20-R	88.990	0	88.990
Fondo IT 0005285157 Profilo FL Difesa II	16.446	0	46.446
<b>Valori fine esercizio</b>	<b>105.436</b>	<b>0</b>	<b>105.436</b>

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono riferite ad "Altri titoli" e sono rappresentate da Fondi di tipo misto provenienti dal lascito Arzuffi e valutati al valore di acquisizione avvenuta in data 01.09.2023

**IV. Disponibilità liquide**

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Denaro e valori in cassa	7.380	14.411	(7.031)
Depositi bancari e postali	276.010	885.474	(609.464)
<b>Valori fine esercizio</b>	<b>283.390</b>	<b>899.885</b>	<b>(616.495)</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il valore della Cassa è rappresentato dalla sommatoria delle disponibilità presenti in ciascuna sede alla data del 31.12.2023.

La sensibile riduzione dei depositi bancari e postali è dovuta alla riduzione del debito bancario e verso fornitori oltre che ad una significativa diminuzione dei proventi da raccolta fondi come illustrato nella sezione Ricavi del presente documento.

**D) Ratei e risconti attivi**

Al 31 dicembre 2023 il raggruppamento ratei e risconti attivi è così composto:

Ratei e Risconti	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Risconti attivi	14.726	2.034	12.692

I risconti attivi sono dovuti a premi di assicurazioni pagati anticipatamente per euro 12.974 ed altri costi riferiti all'anno 2024 per euro 1.752.

**Passività****A) Patrimonio netto (articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)**

Si commentano di seguito le principali classi componenti il Patrimonio Netto e le relative variazioni:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.041.064	2.165.142	(124.078)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Capitale	464.811	464.811	0
Riserva di Rivalutazione	60.552	60.552	0
Riserve Volontarie	3.882.630	3.882.630	0
Utile (Perdite) portati a nuovo	(2.242.852)	(1.561.774)	(681.078)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(124.077)	(681.078)	557.001
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>2.041.064</b>	<b>2.165.142</b>	<b>(124.078)</b>

Come già evidenziato nella sezione della nota del Bilancio 2020 alle Immobilizzazioni Immateriali, la Fondazione ha proceduto alla rivalutazione di alcuni marchi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della Legge 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126.

La riserva esposta al 31 dicembre 2023, pari ad Euro 60.552, è relativa a detta rivalutazione, al netto dello stanziamento per imposte differite.

**Perdita di esercizio:**

Accoglie il risultato negativo al 31/12/2023, pari a Euro 124.078

**B) Fondo per rischi e oneri**

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di

eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Il Fondo imposte differite, pari ad euro 11.448, invariato rispetto all'esercizio precedente, è relativo allo stanziamento operato a fine esercizio 2020, in relazione alla già citata rivalutazione di alcuni marchi registrati, operata solo a fini civilistici, sulla base della normativa vigente

Negli Altri fondi per rischi e oneri trovano collocazione euro 200.000 accantonati a fini prudenziali a seguito di un avviso di procedimento amministrativo riguardante la contestazione circa il mancato completamento di lavori di ristrutturazione su un immobile dato in concessione alla Fondazione nell'anno 2012.

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (Articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
405.565	551.891	(146.326)

Il fondo trattamento di fine rapporto nei confronti dei lavoratori subordinati è stato calcolato in ottemperanza alla normativa di legge attualmente in vigore, e la sua rappresentazione è effettuata al netto degli anticipi erogati.

#### D) Debiti (articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.402.839	3.127.814	(724.975)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Verso Banche	1.0110.568	1.535.593	(525.025)
- Entro l'esercizio	805.249	1.109.723	(304.474)
- Oltre l'esercizio	205.319	425.870	(220.551)
Verso altri Finanziatori	10.000	10.000	0
- Entro l'esercizio	0	0	0
- Oltre l'esercizio	10.000	10.000	0

Verso Fornitori	458.938	655.163	(196.225)
- Entro l'esercizio	458.938	655.163	(196.225)
- Oltre l'esercizio	0	0	0
Tributari	48.649	71.364	(22.715)
- Entro l'esercizio	48.649	71.364	(22.715)
- Oltre l'esercizio	0	0	0
Verso Istituti di Prev. Soc.	179.322	195.574	(16.252)
- Entro l'esercizio	179.322	195.574	(16.252)
- Oltre l'esercizio	0	0	0
Altri Debiti	695.363	660.120	35.243
- Entro l'esercizio	695.363	660.120	35.243
- Oltre l'esercizio	0	0	0
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.402.839</b>	<b>3.127.814</b>	<b>(724.975)</b>

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2023 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso altri finanziatori	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Prestito infruttifero anno 2022	10.000	10.000	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>

Debiti verso fornitori	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Fornitori Italia	290.237	425.196	(134.959)
Professionisti	31.454	30.289	1.165
Fatture da ricevere	137.247	199.678	(62.431)
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>458.938</b>	<b>655.163</b>	<b>(196.225)</b>

<b>Debiti tributari</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Erario c/ IRPEF dipendenti	45.572	43.281	2.291
Erario c/ rit. lavoro autonomo	2.054	3.715	(1.661)
Erario c/ addizionale regionale	703	523	180
Erario c/ addizionale comunale	212	249	(37)
Erario c/ imposta sost. TFR	55	0	56
Erario c/ IVA	53	395	(342)
Erario c/ IRAP	0	21.975	(21.975)
Erario c/ IRES	0	1.226	(1.226)
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>48.649</b>	<b>71.364</b>	<b>(22.714)</b>

Le voci di debito si riferiscono alla normale attività legata alla gestione del personale dipendente e dei collaboratori.

<b>Debiti verso istituti previdenziali</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Debiti V/INAIL	(551)	93	(644)
Debiti v/Ass. sanit. integrativa	4.346	4.868	(522)
Oneri su ferie e ROL maturati	96.931	98.503	(1.572)
Debiti V/Fondi Complementari	2.593	2.593	0
Debiti v/INPS	78.596	89.517	(10.921)
<b>Totale debiti verso istituti previdenziali</b>	<b>181.915</b>	<b>195.574</b>	<b>(13.659)</b>

Le voci di debito si riferiscono alla normale attività legata alla gestione del personale dipendente e dei collaboratori.

<b>Altri debiti</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Ratei ferie dipendenti	407.390	412.413	(5.023)
Collaboratori c/ Retribuzioni	461	462	(1)
Dipendenti c/ Retribuzioni	134.525	138.902	(4.377)
Dipendenti c/ Retribuzioni differite	46.789	49.664	(2.875)
Debiti v/ partner per progetti	92.000	0	92.000
Cessione 1/5 stipendio	10.705	786	9.919
Debiti Diversi	899	57.893	(56.994)
<b>Totale altri debiti</b>	<b>692.769</b>	<b>660.120</b>	<b>32.650</b>

I debiti verso partner per progetti si riferiscono a quote di progetti incassati da Fondazione Exodus in qualità di capofila e che devono essere riconosciuti ai partner di progetto.

#### **E) Ratei e risconti passivi**

Al 31 dicembre 2023 il raggruppamento ratei e risconti passivi è così composto:

<b>Ratei e Risconti</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Ratei passivi	0	115	(115)
Risconti passivi	76.388	0	76.388
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>76.388</b>	<b>115</b>	<b>76.273</b>

I risconti passivi ricomprendono la quota del progetto "Pronti Via!" incassata il 27.12.2023 ma di competenza dell'esercizio 2024

## Conto economico

## A) Valore della produzione

Ricavi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi dalle vendite e prestazioni	3.730.586	4.608.171	(877.585)
Altri ricavi e proventi	1.345.501	963.182	382.319
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.076.087</b>	<b>5.571.353</b>	<b>(495.266)</b>

Dettaglio ricavi delle vendite e prestazioni:

Ricavi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Rette da Asl, Comuni, Ministeri per servizi resi dalle Comunità di recupero tossicodipendenza	3.198.105	3.448.359	(250.254)
Ricavi da Progetti	532.481	1.159.812	(627.331)
Altri ricavi e proventi	1.345.501	963.182	382.319
<b>Ricavi dalle vendite e prestazioni</b>	<b>5.076.087</b>	<b>5.571.353</b>	<b>(495.266)</b>

Dettaglio Altri ricavi e proventi:

Ricavi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Donazioni da raccolta fondi	475.577	451.834	23.743
Cinque per mille	116.452	0	116.452
Eventi	130.230	117.482	12.748
Lasciti	365.969	0	365.969
Rimborsi assicurativi	14.400	35.825	(21.425)
Contributo energia anno 2022	30.000	0	30.000
Sopravvenienze Attive	206.441	351.369	(144.928)
Altri Ricavi	6.432	6.672	(240)
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.345.501</b>	<b>963.182</b>	<b>382.319</b>

La voce "lasciti" ricomprende quanto destinato alla Fondazione Exodus dalla sig.ra Arzuffi Maria Elisabetta deceduta nel luglio dell'anno 2022.

Nei Rimborsi Assicurativi sono ricompresi, fra gli altri, euro 4.654 per danni alla sede di Bondeno (FE), euro 3.350 per i danni alla sede di Lonato (FE), entrambi a seguito di un evento atmosferico; euro 1.200 per sinistri occorsi alla sede di Caccuri (KR) ed euro 1.000 rimborso danni presso la sede di Cavriana (MN).

I Ricavi Diversi contemplano le quote riconosciute dal GSE per il sistema fotovoltaico nella sede di Garlasco (PV).

Il contributo energia pari a 30.000 è stato concesso a seguito di domanda effettuata da Fondazione Exodus nelle more di aiuti riconosciuti alle ONLUS per contrastare l'aumento della spesa energetica nell'anno 2022.

Nelle Sopravvenienze Attive trovano allocazione, fra gli altri, euro 47.688 di ricavi da ASL per fatture emesse relative ad anni precedenti il 2023; euro 5.048 quale rimborso IRPEG relativo all'anno 2016 da parte dell'Agenzia delle Entrate; euro 74.287 derivanti dalla riconciliazione delle schede fornitori; euro 66.839 per riallineamento schede cespiti.

## B) Costi della produzione

Costi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Materie prime, sussidiarie e consumo	419.233	459.684	(40.451)
Servizi	1.492.668	1.938.485	(445.788)
Godimento beni di terzi	72.344	56.932	15.412
Salari e stipendi	1.749.633	1.938.456	(129.117)
Oneri sociali	527.699	577.469	(49.770)
Trattamento fine rapporto	123.027	233.088	(110.061)
Ammortamento imm. Immateriali	148.089	147.713	376
Ammortamento imm. Materiali	192.631	202.212	(9.581)
Accantonamento per rischi e oneri	200.000	0	200.000
Oneri diversi di gestione	211.575	657.345	(445.770)
<b>Costi della Produzione</b>	<b>5.136.899</b>	<b>6.151.649</b>	<b>(1.014.750)</b>

Nei costi per "Materie prime sussidiarie e di consumo" sono ricompresi euro 223.812 di spese alimentari per le sedi, euro 57.240 di spese per la gestione delle case, euro 57.240 per spese personali degli assistiti, euro 27.332 per spese mediche degli ospiti ed euro 40.862 per le attività svolte con gli assistiti.

Le spese per "Servizi" ricomprendono, fra le altre, euro 34.093 per premi assicurativi, euro 619.487 per spese di collaboratori, professionisti e consulenti esterni, euro 110.860 per servizi di comunicazione e raccolta fondi, euro 110.027 per spese di manutenzione ordinaria,

euro 149.304 per spese relative agli automezzi, euro 372.888 per utenze ed euro 34.801 per spese bancarie.

Nei costi per "Godimento beni di terzi", figurano euro 12.633 per noleggi operativi di macchine ufficio (fotocopiatrici) ed euro 58.839 di affitti passivi per le strutture di Carolei (CS), Assisi, Gallarate (VA), Cologno Monzese (MI), Vago (VR).

Nella voce "Accantonamento per rischi ed oneri" trovano collocazione euro 200.000 accantonati per far fronte ai possibili oneri richiesti dal Comune di Milano a seguito della restituzione dei beni concessi in uso in via Licata denominati "Capanna dello Zio Tom" e a disposizione della Fondazione Exodus dal giorno 17.05.2012.

Negli "Oneri diversi di gestione" rilevano fra gli altri, euro 25.497 di imposte comunali (TARI e Tasse Rifiuti), ed euro 170.639 di sopravvenienze passive.

Le sopravvenienze passive, per complessivi euro 170.639, contemplano fra gli altri, euro 33.473 per TARI del Comune di Africo dell'anno 2018, euro 21.024 di crediti inesigibili nei confronti della Cooperativa 4Exodus, euro 6.381 relativo al consumo di acqua della Comunità di Santo Stefano per l'anno 2021, euro 6.961 per TARI del Comune di Monza per l'anno 2018-2022-2023, euro 29.186 per note di credito su fatture errate anni precedenti, euro 9.199 per danni subiti dalla sede di Bondeno a causa di eventi atmosferici dell'anno 2021 ed euro 28.799 per riallineamento schede contabili.

#### Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 15 del Codice Civile, si riportano nel prosieguo i dati sul l'organico medio aziendale, ripartito per categoria.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Impiegati	74	78	(4)
Operai	1	1	0
Altri	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>76</b>	<b>80</b>	<b>(4)</b>

Per completezza d'informazione si segnala che il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di UNEBA.

#### Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti all'attivo

Nel corso dell'esercizio non è stato imputato alcun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 c.c., si segnala che il mutuo concesso da (Gruppo Banca Popolare di Milano, ex Banca Popolare di Verona), di originari € 600.000, con valore residuo al 31 dicembre 2023 di euro 229.842, risulta essere di tipo ipotecario con ipoteca sull'immobile sito in Cavriana.

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine**

Alla data del 31/12/2023 non esistono garanzie di alcuna natura non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività e area geografica**

Data la non significatività dell'eventuale suddivisione, la si omette, ai sensi dell'art. 2427 punto 10 c.c..

**Proventi da partecipazione diversi da dividendi**

Nell'esercizio non si è realizzato alcun provento da partecipazione diverso dai dividendi.

**Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari**

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti interessi ed oneri finanziari per complessivi Euro 82.082 e risultano così determinati:

<b>Interessi e oneri finanziari</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi su debiti diversi	784	379	405
Interessi passivi su finanziamento	17.403	17.988	(585)
Interessi passivi su c/c bancari	63.895	40.993	18.367
<b>Totale interessi passivi</b>	<b>82.082</b>	<b>59.360</b>	<b>22.747</b>

**Indicazione dei proventi ed oneri straordinari**

I proventi ed oneri straordinari che, in base al D.lgs. 139/2015 non compaiono più negli schemi di bilancio essendo stata eliminata la Classe E del Conto Economico, si ritrovano rispettivamente nella voce A.5 per le componenti straordinarie positive e nella voce B.14 per le componenti di natura straordinaria negative.

**Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni**

Trattandosi di una Fondazione, quindi con natura giuridica diversa dalle tipiche società commerciali, il patrimonio è costituito dal fondo di dotazione, dai fondi contributi e liberalità, dal fondo donazioni e dagli eventuali avanzi di gestione degli esercizi pregressi.

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni emesse dalla Fondazione**

La Fondazione, in relazione alla sua forma giuridica, non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Poiché la Fondazione non possiede azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, non risulta necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

#### **Strumenti finanziari emessi dalla Fondazione**

La Fondazione non ha emesso alcuno strumento finanziario nel corso del 2023.

#### **Patrimoni e Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Fondazione non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

Non sono state effettuate operazioni di rilievo con parti correlate.

#### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### **Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio**

(Rif. art. 2427 c. 1 n. 6-bis c.c.)

Fondazione Exodus non ha iscritto alcun importo in valuta estera, conseguentemente, alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

(Rif. art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si fa presente che eventuali fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis c.c., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati già descritti a pag. 2 e seguenti del presente documento.

#### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art.2427-bis c.1 n.1 c.c.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

In ottemperanza agli obblighi informativi imposti dalla riforma del diritto societario, si precisa che, con riferimento alla data del 31/12/2023, la Fondazione non ha stipulato alcun contratto di leasing finanziario.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Consiglio di amministrazione propone di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio 2023, pari ad euro 124.077

**Nell'affermare che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla Fondazione risultano nelle scritture contabili, si fa presente che il bilancio rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
DON ANTONIO MAZZI**

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Alla cortese attenzione dei Membri del Consiglio di Amministrazione

della Fondazione Exodus Onlus

Viale Marotta 18/20

20134 Milano

### Premessa

Nel corso del 2023 abbiamo svolto sia le funzioni di vigilanza istituzionale che di revisione legale dei conti. Il collegio attualmente in carica è stato nominato con delibera del "Tavolo del Fondazione" del 4 luglio 2023.

La presente relazione unitaria contiene dunque, nella sezione A), la Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile".

Confermiamo preliminarmente:

- che in capo a ciascuno di noi non sussistono situazioni di incompatibilità o situazioni di conflitto di interesse atte a pregiudicare l'autonomia a svolgere con indipendenza l'incarico;
- che all'esito delle verifiche effettuate, non si ravvisano allo stato circostanze o elementi atti a pregiudicare la continuità di esercizio e di azione della Fondazione; in considerazione però del ricorrente disequilibrio economico registrato negli ultimi esercizi, seppur in sostanziale miglioramento con riferimento all'esercizio 2023 e della consistenza dell'indebitamento finanziario, emerge con chiarezza la necessità di proseguire con determinazione nel programma, che assicuri prospetticamente l'equilibrio economico e finanziario dell'ente;
- che il bilancio al 31 dicembre 2023 è stato redatto non applicando i nuovi criteri previsti dal Decreto 102/2020, relativi ai cosiddetti ETS, non essendo la Fondazione Exodus Onlus ancora iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS). In ogni caso, al fine di offrire l'informativa il più possibile completa al lettore del bilancio, l'ente ha provveduto a riclassificare i dati patrimoniali ed economici degli esercizi 2022 e 2023, utilizzando i nuovi modelli previsti dal citato Decreto 102/2020. Tali nuovi modelli di stato patrimoniale e di conto economico sono presentati in allegato alla Nota Integrativa;
- che nel corso dell'esercizio 2021 la Fondazione Exodus Onlus ha adottato un nuovo statuto conforme al D.Lgs. 3 luglio 2017 n. 117, "Codice del Terzo Settore" ed in data 29/4/2022 la Prefettura di Milano ha comunicato l'avvenuta iscrizione delle modifiche statutarie (numero d'ordine 29, pagina 155, volume primo);
- che nel mese di marzo 2023 il Comune di Milano aveva comunicato alla Fondazione Exodus Onlus e ad altre correlate entità legali l'aggiudicazione definitiva del lotto immobiliare denominato "Cascina Molino Torrette" in Via Marotta 18/20. In data 14 marzo 2024 la Fondazione Exodus Onlus ha proceduto alla firma della relativa convenzione con il Comune di Milano, in ordine alla regolazione della concessione degli immobili della sede dell'ente per i prossimi 18 anni. La convenzione è comprensiva di alcuni interventi di natura civile ed impiantistica da svolgere a cura e spese della Fondazione;
- che nel bilancio al 31 dicembre 2023 hanno trovato collocazione negli Altri fondi per rischi Euro 200.000, prudenzialmente stanziati a seguito di un avviso di procedimento amministrativo

riguardante il mancato completamento di alcuni lavori di ristrutturazione su un immobile dato in concessione alla Fondazione nell'anno 2012.

#### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

##### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione del bilancio d'esercizio della vostra Fondazione relativo all'esercizio 2023, nei termini prescritti dalla prassi, partecipando assiduamente alle riunioni del Consiglio, interagendo con le strutture apicali ed effettuando adeguate verifiche, anche presso terzi.

##### **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Agli amministratori compete la responsabilità di redigere il bilancio, in modo che rappresenti fedelmente e correttamente l'andamento della gestione e la consistenza patrimoniale attiva e passiva a fine esercizio, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Compete ancora agli amministratori dare atto compiutamente del presupposto della continuità di esercizio e di azione della Fondazione, anche ai fini della valorizzazione in bilancio delle attività immobilizzate e del circolante.

##### **Responsabilità del revisore**

È nostra, invece, la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base delle norme e dei principi che regolano la revisione.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio quale elemento utile a fornire una rappresentazione veritiera e corretta, al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del complessivo sistema di controllo interno dell'ente.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

##### **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Exodus Onlus al 31 dicembre 2023, nonché del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile**

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del Codice Civile**

#### **Conoscenza della Fondazione, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Possiamo dare atto di una adeguata conoscenza della Fondazione per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta,
- ii) la struttura organizzativa e contabile.

Tenendo anche conto delle sue dimensioni e delle problematiche dell'attività, abbiamo pianificato il lavoro di vigilanza, valutando i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati.

In particolare è possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Fondazione non è mutata ed è coerente con quanto previsto dallo statuto,
- l'assetto organizzativo e la dotazione infrastrutturale è rimasta sostanzialmente invariata,
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate.

Quanto sopra constatato risulta confermato anche dal raffronto delle risultanze dei corrispondenti valori contabili, così come espressi nel bilancio per gli ultimi due esercizi.

Nel 2023 la Fondazione ha operato in termini sostanzialmente confrontabili con l'esercizio precedente. I nostri controlli si sono svolti dunque su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, del Codice Civile e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale,
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma,
- l'eventuale ricevimento di denunce o segnalazioni.

Le attività svolte da questo collegio hanno riguardato l'intero esercizio 2023 e nel corso di tale periodo sono state regolarmente svolte le riunioni periodiche, così come documentato dai verbali trascritti nel Libro del Collegio dei Revisori.

#### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Fondazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

Il collegio ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della Fondazione, monitorando le evoluzioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con gli esponenti della Fondazione si sono ispirati alla reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno addetto alla rilevazione contabile ed amministrativa dei fatti gestionali non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti gestionali ordinari da rilevare e può vantare un'adeguata conoscenza delle problematiche della Fondazione.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del Codice Civile, sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali e anche tramite contatti/flussi informativi telefonici e informatici. Da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla Legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione;
- non sono state ricevute denunce;
- non sono state fatte denunce;
- non sono stati richiesti, né rilasciati pareri;

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

*Il progetto di bilancio* dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, nonché da una relazione illustrativa e da una serie di ulteriori prospetti di dettaglio.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 non si discostano da quelli usati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 124.077.

Il collegio, viste ancora una volta le previsioni che la legge al riguardo formula per le fondazioni e gli enti morali, concorda con la proposta di riporto a nuovo del risultato medesimo, la cui consistenza non è atta ad incidere in misura significativa sulla consistenza del patrimonio netto della Fondazione Exodus Onlus.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio non formula obiezioni a che il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 sia approvato così come redatto dagli amministratori.

Bologna, 19 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori

Luca Borella

Claudia Branchini

Andrea Morandi

## Mod. A - STATO PATRIMONIALE

	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	€ -	€ -
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -
2) costi di sviluppo	€ -	€ -
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ -	€ -
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 16.513	€ 59.431
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ 706.661	€ 780.347
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 723.174	€ 839.778
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	€ 2.375.782	€ 2.510.831
2) impianti e macchinari	€ 69.048	€ 89.614
3) attrezzature	€ 10.590	€ 12.920
4) altri beni	€ 25.931	€ 54.024
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 2.481.351	€ 2.667.389
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) altre imprese	€ 6.000	€ -
<b>Totale partecipazioni</b>	€ 6.000	€ -
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti imprese controllate</b>	€ -	€ -
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti imprese collegate</b>	€ -	€ -
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</b>	€ -	€ -
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso altri</b>	€ -	€ -
<b>Totale crediti</b>	€ -	€ -
3) altri titoli	€ 50.000	€ -
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ 56.000	€ -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 3.260.525	€ 3.507.167
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ -	€ -
3) lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci	€ -	€ -
5) acconti	€ -	€ -
<b>Totale rimanenze</b>	€ -	€ -
<b>II - Crediti</b>		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 896.565	€ 864.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso utenti e clienti</b>	€ 896.565	€ 864.014
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso associati e fondatori</b>	€ -	€ -
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso enti pubblici</b>	€ -	€ -
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</b>	€ -	€ -
5) verso enti della stessa rete associativa	€ -	€ -

esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</b>	€	-	€	-
6) verso altri enti del Terzo settore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</b>	€	-	€	-
7) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	€	-	€	-
8) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	€	-	€	-
9) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	18.590	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti tributari</b>	€	18.590	€	-
10) da 5 per mille				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti da 5 per mille</b>	€	-	€	-
11) imposte anticipate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti imposte anticipate</b>	€	-	€	-
12) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	558.072	€	583.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	€	558.072	€	583.310
<b>Totale crediti</b>	€	1.473.227	€	1.447.324
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3) altri titoli	€	105.437	€	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	€	105.437	€	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1) depositi bancari e postali	€	276.010	€	885.474
2) assegni	€	-	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	7.380	€	14.411
<b>Totale disponibilità liquide</b>	€	283.390	€	899.885
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	1.862.054	€	2.347.209
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	14.726	€	2.034
<b>Totale Attivo</b>	€	5.137.305	€	5.856.410
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>	€	464.811	€	464.811
<b>II - Patrimonio vincolato</b>				
1) riserve statutarie	€	-	€	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	€	-	€	-
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	€	-	€	-
<b>III - Patrimonio libero</b>				
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€	(2.242.852)	€	(1.561.774)
2) altre riserve	€	3.943.182	€	3.943.182
<b>Totale patrimonio libero</b>	€	1.700.330	€	2.381.408
<b>IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio</b>	€	(124.077)	€	(681.078)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	€	2.041.064	€	2.165.141
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	405.565	€	551.891
2) per imposte, anche differite	€	11.448	€	11.448
3) altri	€	200.000	€	-
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€	617.013	€	563.339
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€	-	€	-
<b>D) DEBITI</b>				
1) debiti verso banche				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	805.249	€	1.308.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	205.319	€	227.255
<b>Totale debiti verso banche</b>	€	1.010.568	€	1.535.593
2) debiti verso altri finanziatori				

esigibili entro l'esercizio successivo	€	10.000	€	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso altri finanziatori</i>	€	10.000	€	10.000
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</i>	€	-	€	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	62.164	€	62.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	62.164	€	62.270
5) debiti per erogazioni liberali condizionate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i>	€	-	€	-
6) acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale acconti</i>	€	-	€	-
7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	396.774	€	592.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	396.774	€	592.893
8) debiti verso imprese controllate e collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	€	-	€	-
9) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	48.649	€	71.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti tributari</i>	€	48.649	€	71.364
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	181.915	€	195.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	€	181.915	€	195.574
11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	589.165	€	602.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	€	589.165	€	602.227
12) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	103.604	€	57.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale altri debiti</i>	€	103.604	€	57.893
<b>TOTALE DEBITI</b>	€	<b>2.402.839</b>	€	<b>3.127.814</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€	<b>76.388</b>	€	<b>115</b>
<b>Totale Passivo</b>	€	<b>5.137.304</b>	€	<b>5.856.409</b>

## ENTE DEL TERZO SETTORE " FONDAZIONE EXODUS - ONLUS"

## Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

	2023	2022		2023	2022
<b>ONERI E COSTI</b>			<b>PROVENTI E RICAVI</b>		
<b>A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u></b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u></b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 419.233	€ 459.684	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ 1.492.668	€ 1.938.456	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ 72.344	€ 56.932	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
4) Personale	€ 2.400.359	€ 2.689.306	4) Erogazioni liberali	€ 475.577	€ 451.834
5) Ammortamenti	€ 340.720	€ 349.925	5) Proventi del 5 per mille	€ 116.452	€ -
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€ -	€ -	6) Contributi da soggetti privati	€ 532.481	€ 1.159.812
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	€ -	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 281.083	€ 162.827
7) Oneri diversi di gestione	€ 100.715	€ 497.774	8) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -
8) Rimanenze iniziali	€ -	€ -	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 3.174.296	€ 3.221.298
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ -	€ -
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	11) Rimanenze finali	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 4.826.039</b>	<b>€ 5.992.077</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 4.579.889</b>	<b>€ 4.995.771</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b> € (246.150) € (996.306)		
<b>B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u></b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u></b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ -	€ -	2) Contributi da soggetti privati	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ -	€ -	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ -	€ -
4) Personale	€ -	€ -	4) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -
5) Ammortamenti	€ -	€ -	5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€ -	€ -			

6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	200.000	€	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	€	-	€	-
7) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-	7) Rimanenze finali	€	-	€	-
8) Rimanenze iniziali	€	-	€	-					
<b>Totale</b>	€	<b>200.000</b>	€	-	<b>Totale</b>	€	-	€	-
					<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)</b>	€	(200.000)	€	-

**C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi**

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	110.860	€	116.726
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	-	€	-
3) Altri oneri	€	-	€	-
<b>Totale</b>	€	<b>110.860</b>	€	<b>116.726</b>

**C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi**

1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	130.230	€	117.482
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	-	€	-
3) Altri proventi	€	365.969	€	451.834
<b>Totale</b>	€	<b>496.199</b>	€	<b>569.316</b>

**Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)** € 385.339 € 452.590

**D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Su rapporti bancari	€	82.082	€	95.940
2) Su prestiti	€	-	€	-
3) Da patrimonio edilizio	€	-	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	€	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-
6) Altri oneri	€	-	€	-
<b>Totale</b>	€	<b>82.082</b>	€	<b>95.940</b>

**D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Da rapporti bancari	€	862	€	1.424
2) Da altri investimenti finanziari	€	-	€	-
3) Da patrimonio edilizio	€	-	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	€	-
5) Altri proventi	€	58.798	€	-
<b>Totale</b>	€	<b>59.660</b>	€	<b>1.424</b>

**Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)**  
) € (22.422) € (94.516)

**E) Costi e oneri di supporto generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	-	€	-
2) Servizi	€	-	€	-
3) Godimento di beni di terzi	€	-	€	-
4) Personale	€	-	€	-
5) Ammortamenti	€	-	€	-
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-	€	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-
7) Altri oneri	€	-	€	-

**E) Proventi di supporto generale**

1) Proventi da distacco del personale	€	-	€	-
2) Altri proventi di supporto generale	€	-	€	-

8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-					
<b>Totale</b>	€	-	€	-		<b>Totale</b>	€	- € -	
<b>Totale oneri e costi</b>	€	5.218.981	€	6.204.743	<b>Totale proventi e ricavi</b>	€	5.135.748	€ 5.566.511	
					<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	€	(83.233)	€ (638.232)	
					<b>Imposte</b>	€	40.844	€ 42.845	
					<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	€	(124.077)	€ (681.077)	
<b>COSTI E PROVENTI FIGURATIVI</b>									
		2023	2022			2023	2022		
Costi figurativi				Proventi figurativi					
1) da attività di interesse generale	€	-	€	-	1) da attività di interesse generale	€	-	€	-
2) da attività diverse	€	-	€	-	2) da attività diverse	€	-	€	-
<b>Totale</b>	€	-	€	-	<b>Totale</b>	€	-	€	-