



**FONDAZIONE EXODUS – ONLUS**  
**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**AL 31 DICEMBRE 2022**

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	59.431	75.229	(15.798)
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	780.347	958.377	(178.030)
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>839.778</b>	<b>1.033.606</b>	<b>(193.828)</b>
<b>B.II) Immobilizzazioni Materiali</b>			
B.II.1) Terreni e Fabbricati	2.510.831	2.846.875	(336.044)
B.II.2) Impianti e Macchinario	89.614	49.391	40.223
B.II.3) Attrezzature industriali e commerciali	12.920	12.932	(12)
B.II.4) Altri beni Materiali	54.024	99.633	(45.609)
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>2.667.389</b>	<b>3.008.831</b>	<b>(341.442)</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.507.167</b>	<b>4.042.437</b>	<b>(387.062)</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>C.II) Crediti</b>			
C.II.1) Crediti verso Clienti			
C.II.1.a) Crediti verso Clienti entro 12 mesi	864.014	829.898	34.116
<b>Totale Crediti verso Clienti</b>	<b>864.014</b>	<b>829.898</b>	<b>34.116</b>
Crediti tributari	0	121.478	(121.478)
<b>Totale Imposte Anticipate</b>	<b>0</b>	<b>121.478</b>	<b>(121.478)</b>
a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	583.310	178.347	404.963
<b>Totale Crediti verso Altri</b>	<b>583.310</b>	<b>178.347</b>	<b>404.963</b>
<b>Totale Crediti</b>	<b>1.447.324</b>	<b>1.129.723</b>	<b>317.601</b>
C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Depositi Bancari e Postali	885.474	1.234.492	(349.018)
C.IV.3) Danaro e Valori in Cassa	14.411	15.154	(743)
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>899.885</b>	<b>1.249.646</b>	<b>(349.761)</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.347.209</b>	<b>2.379.369</b>	<b>(32.160)</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>			
Ratei e Risconti	2.034	1.204	830
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>2.034</b>	<b>1.204</b>	<b>830</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.856.409</b>	<b>6.423.009</b>	<b>(566.600)</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>_ A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I) Capitale	464.811	464.811	0
A.III) Riserva di Rivalutazione	60.552	60.552	0
A.VI) Altre riserve, distintamente indicate	3.882.630	3.882.630	0
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	-1.561.774	-1.169.045	(392.728)
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-681.078	-392.728	(288.349)
<b>_ TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.165.142</b>	<b>2.846.219</b>	<b>(681.078)</b>
<b>_ B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.2) Fondo per Imposte, anche differite	11.448	11.448	0
<b>_ TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>11.448</b>	<b>11.448</b>	<b>0</b>
<b>_ C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>	<b>551.891</b>	<b>581.053</b>	<b>(29.162)</b>
<b>_ D) DEBITI</b>			
D.4) Debiti verso Banche			
D.4.a) Debiti verso Banche entro 12 mesi	1.308.338	1.203.104	105.234
D.4.b) Debiti verso Banche oltre 12 mesi	227.255	380.043	(152.788)
<b>Totale Debiti verso Banche</b>	<b>1.535.593</b>	<b>1.583.147</b>	<b>(47.554)</b>
D.7) Debiti verso Fornitori			
D.7.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	655.163	565.626	89.537
<b>Totale Debiti verso Fornitori</b>	<b>655.163</b>	<b>565.626</b>	<b>89.537</b>
D.12) Debiti Tributari			
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi	71.364	48.812	22.552
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>71.364</b>	<b>48.812</b>	<b>22.552</b>
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	195.574	194.884	690
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza</b>	<b>195.574</b>	<b>194.884</b>	<b>690</b>
D.14) Atri Debiti			
D.14.a) Atri Debiti entro 12 mesi	670.120	591.821	78.299
<b>Totale Atri Debiti</b>	<b>670.120</b>	<b>591.821</b>	<b>78.299</b>
<b>_ TOTALE DEBITI</b>	<b>3.127.814</b>	<b>2.984.289</b>	<b>143.525</b>
<b>_ E) RATEI E RISCOINTI</b>			
Ratei e Risconti	115	0	115
<b>_ TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.856.410</b>	<b>6.423.009</b>	<b>(566.600)</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	4.608.171	3.894.983	713.188
A.5) Ricavi e proventi diversi	963.182	921.046	42.136
<b>_ TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.571.353</b>	<b>4.816.029</b>	<b>755.324</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6) Costi mat. prime, sussid., di consumo e merci	459.684	440.944	18.740
B.7) Costi per Servizi	1.938.456	1.628.137	310.319
B.8) Costi per godimento di beni di terzi	56.932	45.519	11.413
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	1.878.750	1.809.429	69.321
B.9.b) Oneri Sociali	577.469	544.223	33.246
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	233.088	155.840	77.248
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>2.689.307</b>	<b>2.509.491</b>	<b>179.816</b>
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	147.713	66.208	81.505
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	202.212	217.469	(15.257)
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	400	(400)
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>349.925</b>	<b>284.077</b>	<b>65.848</b>
B.14) Oneri diversi di gestione	657.345	219.902	437.443
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.151.649</b>	<b>5.128.069</b>	<b>1.023.580</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-580.296</b>	<b>-312.041</b>	<b>(268.255)</b>
<b>_ C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16) Altri Proventi Finanziari			
Altri	1.423	33	1.390
<b>Totale proventi diversi</b>	<b>1.423</b>	<b>33</b>	<b>1.390</b>
<b>Totale Altri Proventi Finanziari</b>	<b>1.423</b>	<b>33</b>	<b>1.390</b>
C.17) Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	59.360	36.612	22.747
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>59.360</b>	<b>36.612</b>	<b>22.747</b>
<b>_ TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-57.937</b>	<b>-36.580</b>	<b>(21.357)</b>
<b>_ RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-638.233</b>	<b>-348.620</b>	<b>(289.612)</b>
20) Imposte sul redd. d'esercizio, correnti, diff	42.845	44.108	(1.263)
<b>_ 21) UTILE (PERDITE) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>-681.078</b>	<b>-392.728</b>	<b>(288.349)</b>

*a. Antonio*

**FONDAZIONE EXODUS ONLUS**

Sede in MILANO, VIALE MAROTTA, 18/20

Codice Fiscale 97181590155

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022****Premessa**

Il Bilancio della Fondazione Exodus ONLUS relativo all'esercizio 1 gennaio 2022 - 31 dicembre 2022, è composto, ai sensi dell'art. 2423 comma 1, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario 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 2021 e 2022, 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 2022, 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 2022 erano 9: Milano, Cavriana, Lonato, Bondeno, Iesi, Cassino, Tursi, Caccuri e Santo Stefano in Aspromonte.

La sede dell'isola d'Elba ha intrapreso all'inizio dell'anno 2023 il processo di accreditamento che dovrebbe concludersi entro l'autunno 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 2022 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 2022 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!.

A fine gennaio 2023 la sede di Garlasco (PV) ha dovuto sospendere la propria attività a causa del venir meno dell'equipe educativa. Fondazione Exodus, in accordo con i servizi dei minori, si è subito attivata per ricomporre il gruppo di lavoro e riattivare il servizio che è previsto riparta prima dell'estate.

## 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 prudenziale 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.

### 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 31/12/2022 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.
- 

### **Criteri 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:

<b>Categoria</b>	<b>Aliquota</b>
<b>Licenze Software</b>	20%
<b>Marchi</b>	20%
<b>Lav. Su immobili di terzi</b>	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:

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

<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Concessioni Licenze e Marchi</b>	<b>Altre Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Totale</b>
<b>Valore di Inizio Esercizio</b>			
Costo	156.802	1.463.261	1.620.063
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(81.573)	(504.883)	(586.456)
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>75.229</b>	<b>958.378</b>	<b>1.033.607</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	719	200.710	201.429
Riclassifiche (dal valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-69.836	-373.150	-442.986
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(16.517)	(131.196)	(147.713)
Variazioni nel fondo ammortamento	69.836	125.606	195.442
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre svalutazioni			0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(15.798)</b>	<b>(178.030)</b>	<b>(193.828)</b>
<b>Valore di fine 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>

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.

Per quanto riguarda le rettifiche (immobilizzazione e fondo), si sono azzerati Costi Pluriennali per Euro 496 e Licenze Software per Euro 69.340 portando in riduzione gli importi dei relativi Fondi Ammortamento per pari importo.

- **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Si tratta di Manutenzioni su Beni di Terzi, incrementati nel corso dell'anno 2022 per la somma di euro 200.710 relativi a lavori sugli immobili delle sedi di Bondeno (FE) per euro 33.477 e dell'Isola d'Elba per euro 167.233.

Per quanto riguarda le rettifiche relative a Manutenzione su Beni di Terzi, si sono stralciati i costi pari ad euro 125.606 totalmente ammortizzati e eliminati costi, contabilizzati fra le sopravvenienze passive, per euro 247.544 ancora da ammortizzare ma relativi a beni non più in uso a Fondazione o diventati inutilizzabili (Africo, Costagrande, Bormio, Capanna Zio Tom, Vago).

## II. Immobilizzazioni materiali

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

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Industriali e Commerciali	Altre Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni in corso	Totale
<b>Valore di Inizio Esercizio</b>						
Costo	4.540.110	1.791.876	590.928	1.908.790	200.710	9.032.414
Rivalutazioni						
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(1.893.945)	(1.742.486)	(577.996)	(1.809.157)	0	(6.023.584)
Svalutazioni						
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.646.165</b>	<b>49.390</b>	<b>12.932</b>	<b>99.633</b>	<b>200.710</b>	<b>3.008.830</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	71.358	1.830	0	0	73.188
Riclassifiche (dal valore di bilancio)	0	0	0	(12.362)	(200.710)	(213.072)
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	(482.408)	(297.092)	(319.680)	0	(1.099.180)
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(135.334)	(31.134)	(2.496)	(33.248)	0	(202.212)
Variazioni nel fondo ammortamento	0	482.408	297.092	319.680	0	1.099.180
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	2.524	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(135.334)</b>	<b>40.224</b>	<b>(666)</b>	<b>(45.610)</b>	<b>(200.710)</b>	<b>(342.096)</b>

Valore di fine esercizio						
Costo	4.540.110	1.380.826	295.666	1.576.748	0	7.793.350
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(2.029.279)	(1.291.212)	(283.400)	(1.522.725)	0	(5.126.616)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.510.831</b>	<b>89.614</b>	<b>12.920</b>	<b>54.023</b>	<b>0</b>	<b>2.667.388</b>

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad una ricognizione dei beni di proprietà verificando l'effettiva consistenza e provvedendo al riallineamento delle relative schede contabili.

Nel dettaglio le movimentazioni registrate

- **IMPIANTI E MACCHINARI**

Gli incrementi sono dovuti al nuovo impianto di riscaldamento realizzato presso la sede di Milano. Si è provveduto a rettificare le schede (immobilizzazione e fondo) per la dismissione dell'impianto fotovoltaico nella sede di Milano per euro 480.353 e la dismissione di impianti telefonici cellulari non più in uso per euro 2.054: tutti i beni risultavano totalmente ammortizzati.

- **ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI**

Si è provveduto a rettificare le schede (immobilizzazione e fondo) per la dismissione di attrezzature varie e minute (anni fino al 2016) per euro 66.808 e l'eliminazione di beni strumentali inferiori ad euro 516,46, acquistati prima dell'anno 2013 e non più in uso, per euro 230.283: tutti i beni risultavano totalmente ammortizzati.

- **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono stati eliminati dalle schede contabili automezzi, cicli e motocicli non più in uso o demoliti nel corso degli anni pari ad euro 75.280 e beni non più in possesso della Fondazione perché in strutture non più in uso, pari ad euro 244.400. Si è inoltre provveduto al riallineamento delle schede contabili in diminuzione per euro 12.362 per errori nelle registrazioni effettuate negli anni 2016 e 2017.

- **IMMMOBILIZZAZIONI IN CORSO**

Si tratta di lavori su immobili di terzi conclusi nel corso dell'anno 2022 e imputati nelle immobilizzazioni immateriali (si veda dettaglio nella relativa sezione).

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

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

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.458.650	1.129.723	328.927

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

Crediti	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Verso Clienti	848.747	829.898	18.849
- Entro l'esercizio	848.747	829.898	18.849
- Oltre l'esercizio			
Tributari	26.593	121.478	(94.885)
- Entro l'esercizio	26.593	121.478	(94.885)
- Oltre l'esercizio			
Verso altri	583.310	178.347	404.963
- Entro l'esercizio	583.310	178.347	404.963
- Oltre l'esercizio			
<b>Totale crediti</b>	<b>1.458.650</b>	<b>1.129.723</b>	<b>328.927</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.

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

<b>Dettaglio Fondo Svalutazione Crediti</b>	
F.do svalutazione su crediti al 31/12/2021	212.027
Utilizzo per clienti inesigibili	0
Incremento Fondo	0
<b>Totale Fondo Sval. Crediti al 31/12/2022</b>	<b>212.027</b>

**Crediti Tributari:**

<b>Dettaglio crediti tributari</b>	
Acconti IRAP	24.755
Acconti IRES	1.838
<b>Totale crediti tributari al 31/12/2021</b>	<b>26.593</b>

**Crediti verso altri:**

<b>Dettaglio crediti verso altri</b>	
Crediti diversi	1.965
Crediti per Depositi Cauzionali	9.750
Crediti per contributi da progetti	466.150
Crediti per SMS Solidale	105.445
<b>Totale crediti verso altri al 31/12/2022</b>	<b>583.310</b>

La variazione più significativa rispetto all'anno precedente è dovuta ai crediti per contributi per progetti che si sono conclusi nel corso del 2022.

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 31.12.2022

La ripartizione dei crediti al 31.12.22 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

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

Come per lo scorso esercizio, non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**IV. Disponibilità liquide**

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Denaro e valori in cassa	14.411	15.154	(743)
Depositi bancari e postali	885.474	1.234.492	(349.018)
<b>Valori fine esercizio</b>	<b>899.885</b>	<b>1.249.646</b>	<b>(349.761)</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 31.12.2022.

La sensibile riduzione dei depositi bancari e postali è dovuta ad un rallentamento importante nei pagamenti da parte di ASL ed Enti Pubblici unitamente 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 2022 il raggruppamento ratei e risconti attivi è così composto:

Ratei e Risconti	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Risconti attivi	2.034	1.204	830

#### 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.184.074	2.846.220	(662.146)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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	(1.561.774)	(1.169.045)	(392.729)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(662.145)	(392.728)	(269.417)
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>2.184.074</b>	<b>2.846.220</b>	<b>(662.146)</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 2021, pari ad Euro 60.552, è relativa a detta rivalutazione, al netto dello stanziamento per imposte differite.

**Perdita d'esercizio:**

Accoglie il risultato negativo (al netto delle tasse) al 31/12/2022, pari a Euro 662.146

**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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
551.891	581.053	(29.162)

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.944.492	2.984.289	(39.797)

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Verso Banche	1.359.878	1.583.147	(223.269)
- Entro l'esercizio	1.076.698	1.203.104	(126.406)
- Oltre l'esercizio	283.180	380.043	(96.863)
Verso Fornitori	668.063	565.626	102.437
- Entro l'esercizio	668.063	565.626	102.437
- Oltre l'esercizio	0	0	0
Tributari	50.794	48.812	1.982
- Entro l'esercizio	50.794	48.812	1.982
- Oltre l'esercizio			
Verso Istituti di Prev. Soc.	195.574	194.884	690
- Entro l'esercizio	195.574	194.884	690
- Oltre l'esercizio			
Altri Debiti	670.184	591.821	78.363
- Entro l'esercizio	670.184	591.821	78.363
- Oltre l'esercizio	0	0	0
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.944.492</b>	<b>2.984.289</b>	<b>(39.797)</b>

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2021 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Dettaglio debiti verso fornitori</b>	
Fornitori	458.432
Fatture da ricevere	212.578
Nota a credito da ricevere	(2.947)
<b>Totale debiti verso fornitori al 31/12/2022</b>	<b>668.063</b>

<b>Dettaglio debiti tributari</b>	
Erario c/ ritenute add regionale/comunale	772
Erario c/ IRPEF dipendenti	43.248
Erario c/ ritenute lavoro autonomo	3.715
Erario c/IVA	395
Erario c/IRAP	2.476
Erario c/IRES	188
<b>Totale debiti tributari al 31/12/2022</b>	<b>50.794</b>

<b>Dettaglio debiti verso istituti previdenziali e assistenziali</b>	
Debiti V/INAIL	511
Debiti v/Assistenza sanitaria integrativa	4.868
Oneri su ferie e ROL maturati e non goduti	98.503
Debiti V/Fondi Complementari	2.593
Debiti v/INPS	89.517
<b>Totale debiti verso istituti previdenziali e assistenziali al 31/12/2022</b>	<b>195.574</b>

<b>Dettaglio altri debiti</b>	
Acc.to rateo ferie	412.413
Collaboratori c/Retribuzioni	462
Dipendenti c/Retribuzioni	138.902
Dipendenti c/Retribuzioni differite	49.664
Debiti v/Banche per int./competenze	27.802
Debiti Diversi	40.941
<b>Totale debiti diversi al 31/12/2021</b>	<b>670.184</b>

Nei debiti diversi sono ricompresi euro 30.000 quale somma a saldo e stralcio del contezioso con il Comune di S. Stefano in Aspromonte (RC) per canoni di occupazione dell'immobile sede della Comunità Exodus.

**E) Ratei e risconti passivi**

Al 31 dicembre 2022 il raggruppamento ratei e risconti passivi è così composto:

Ratei e Risconti	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ratei passivi	115	0	115

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Ricavi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi dalle vendite e prestazioni	4.592.903	3.894.983	697.920
Altri ricavi e proventi	950.127	921.046	29.081
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.543.030</b>	<b>4.816.029</b>	<b>727.001</b>

Dettaglio ricavi delle vendite e prestazioni:

Ricavi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Rette da Asl, Comuni, Ministeri per servizi resi dalle Comunità di recupero tossicodipendenza	3.491.782	3.214.614	277.168
Ricavi da Progetti	1.159.812	680.369	479.443
Altri ricavi e proventi	950.126	921.046	29.080
<b>Ricavi dalle vendite e prestazioni</b>	<b>5.601.720</b>	<b>4.816.029</b>	<b>785.691</b>

Dettaglio Altri ricavi e proventi:

Ricavi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Donazioni da raccolta fondi	451.834	625.648	(173.814)
Cinque per mille	0	120.000	(120.000)
SMS Solidale	117.482	0	117.482
Contributi Vari	2.475	1.100	1.375
Rimborsi Assicurativi	35.825	12.524	23.301

Sopravvenienze Attive	338.314	146.204	192.110
Plusvalenze da alienazione cespiti	0	900	(900)
Ricavi Diversi	4.171	11.604	(7.433)
Altri Ricavi	25	3.066	(3.041)
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>950.126</b>	<b>921.046</b>	<b>29.080</b>

Con riferimento al Contributo 5x1000, per l'anno 2022 non si è provveduto ad inserire nessun importo poiché alla data di chiusura del bilancio non sono ancora stati pubblicati gli elenchi dei beneficiari da parte dell'Agenzia delle Entrate e il contributo ricevuto nel corso dell'anno era già stato imputato nell'anno 2021.

Nei Rimborsi Assicurativi sono ricompresi, fra gli altri, euro 15.000 per danni all'impianto fotovoltaico nella sede di Milano, euro 9.199 per i danni alla sede di Bondeno (FE) a seguito di un evento atmosferico, euro 1.466 per sinistri occorsi alla sede di Garlasco (PV), euro 1.500 per furto presso la comunità di Milano, euro 1.200 per 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).

Nelle Sopravvenienze Attive trovano allocazione, fra gli altri, euro 137.158 di ricavi delle ASL della Regione Lombardia (Milano, Brescia, Mantova) per i saldi delle prestazioni effettuate nel 2021 e non contabilizzate nell'esercizio di competenza perché comunicati da Regione Lombardia successivamente alla redazione del bilancio; euro 159.232 derivanti dal riallineamento della scheda TFR ai corretti valori risultanti dai prospetti analitici del personale; euro 33.888 di debiti a favore di enti e imprese che risultano essere invece stati liquidati in anni passati.

## B) Costi della produzione

Costi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie e consumo	459.684	440.944	18.740
Servizi	1.938.485	1.628.139	310.348
Godimento beni di terzi	55.932	45.519	11.413
Salari e stipendi	1.878.750	1.809.429	69.321
Oneri sociali	577.469	544.223	33.246
Trattamento fine rapporto	233.088	155.840	77.248
Ammortamento imm. Immateriali	147.713	66.208	81.505
Ammortamento imm. Materiali	202.212	217.469	(15.257)
Altre svalutaz. delle immobilizzazioni	0	400	(400)

Accantonamento svalutaz. Crediti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	652.872	219.900	432.970
<b>Costi della Produzione</b>	<b>6.147.204</b>	<b>5.128.071</b>	<b>1.019.135</b>

Nei costi per “Materie prime sussidiarie e di consumo” sono ricompresi euro 215.324 di spese alimentari per le sedi, euro 108.660 di spese per la gestione delle case, euro 81.532 per spese personali degli assistiti, euro 26.522 per spese mediche degli ospiti ed euro 27.646 per le attività svolte con gli assistiti.

Le spese per “Servizi” ricomprendono, fra le altre, euro 32.330 per premi assicurativi, euro 644.912 per spese di collaboratori, professionisti e consulenti esterni, euro 127.595 per servizi di comunicazione e raccolta fondi, euro 151.466 per spese di manutenzione ordinaria, euro 186.278 per spese relative agli automezzi, euro 605.958 per utenze ed euro 36.609 per spese bancarie.

Nei costi per “Godimento beni di terzi”, figurano euro 12.798 per noleggi operativi di macchine ufficio (fotocopiatrici) ed euro 44.133 di affitti passivi per le strutture di Carolei (CS), Assisi, Gallarate (VA), Cologno Monzese (MI), Vago (VR).

L’incremento del valore dell’”Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali” rispetto all’anno precedente è dovuto dall’iscrizione nella voce “Lavori su immobili di terzi” di costi derivanti da “Immobilizzazioni in corso” per la somma di euro 200.710 e l’adeguamento delle aliquote di ammortamento all’effettivo tempo residuo di godimento degli importi afferenti i “Lavori su immobili di terzi”.

Negli “Oneri diversi di gestione” rilevano fra gli altri, euro 24.005 di imposte comunali (TARI e Tasse Rifiuti), euro 70.550 di donazioni effettuate ad altre organizzazioni collegate alla Fondazione, euro 549.298 di sopravvenienze passive.

Le sopravvenienze passive, per complessivi euro 549.298, contemplano fra gli altri, euro 131.698 di costi riferiti ad anni precedenti per progetti, euro 30.000 a chiusura del contenzioso con il Comune di Santo Stefano in Aspromonte (RC) per canoni di affitto non pagati; euro 247.544 per Manutenzioni su Immobili di terzi ancora da ammortizzare ma riferite ad immobili non più in uso a Fondazione (Africo, Costagrande, Bormio, Vago); euro 11.707 per Mobili ancora da ammortizzare ma riferite ad beni presso immobili non più in uso a Fondazione Exodus (Villadosia e Capanna dello Zio Tom); euro 47.881 di Crediti Diversi irrecuperabili; euro 69.003 per fatture attive anni di precedenti errate e disconosciute in quanto di non competenza.

#### 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Impiegati	78	81	(3)
Operai	1	1	0
Altri	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>80</b>	<b>83</b>	<b>(3)</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 2022 di euro 254.858, 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 31/12/2022 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 36.612 e risultano così determinati:



<b>Interessi e oneri finanziari</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi su debiti diversi	379	1.206	(827)
Interessi passivi su finanziamento	17.987	12.780	5.207
Interessi passivi su c/c bancari	40.993	22.626	18.367
<b>Totale interessi passivi</b>	<b>59.971</b>	<b>36.612</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 2022.

#### **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 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 31/12/2022, 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 2022, pari ad Euro 694.182

**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**

## Mod. A - STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
<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	€ 59.431	€ 75.229
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ 780.347	€ 958.378
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 839.778	€ 1.033.607
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	€ 2.510.831	€ 2.646.165
2) impianti e macchinari	€ 89.614	€ 49.390
3) attrezzature	€ 12.920	€ 12.933
4) altri beni	€ 54.024	€ 99.631
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ 200.710
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 2.667.389	€ 3.008.829
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) altre imprese	€ -	€ -
<b>Totale partecipazioni</b>	€ -	€ -
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	€ -	€ -
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ -	€ -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 3.507.167	€ 4.042.436
<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	€ 864.014	€ 829.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale crediti verso utenti e clienti</b>	€ 864.014	€ 829.897
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	€	-	€	7.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti tributari</b>	€	-	€	7.237
10) da 5 per mille				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	120.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti da 5 per mille</b>	€	-	€	120.000
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	€	583.310	€	195.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	€	583.310	€	195.888
<b>Totale crediti</b>	€	<b>1.447.324</b>	€	<b>1.153.022</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3) altri titoli	€	-	€	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	€	-	€	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1) depositi bancari e postali	€	885.474	€	1.234.492
2) assegni	€	-	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	14.411	€	15.154
<b>Totale disponibilità liquide</b>	€	<b>899.885</b>	€	<b>1.249.646</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	<b>2.347.209</b>	€	<b>2.402.668</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	<b>2.034</b>	€	<b>1.204</b>
<b>Totale Attivo</b>	€	<b>5.856.410</b>	€	<b>6.446.308</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>	€	<b>464.811</b>	€	<b>464.811</b>
<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	€	(1.561.774)	€	(1.169.045)
2) altre riserve	€	3.943.182	€	3.943.182
<b>Totale patrimonio libero</b>	€	<b>2.381.408</b>	€	<b>2.774.137</b>
<b>IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio</b>	€	<b>(681.078)</b>	€	<b>(392.728)</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	€	<b>2.165.141</b>	€	<b>2.846.220</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	551.891	€	581.053
2) per imposte, anche differite	€	11.448	€	11.448
3) altri	€	-	€	-
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€	<b>563.339</b>	€	<b>592.501</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€	-	€	-
<b>D) DEBITI</b>				
1) debiti verso banche				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.308.338	€	1.051.392
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	227.255	€	555.090
<b>Totale debiti verso banche</b>	€	<b>1.535.593</b>	€	<b>1.606.482</b>
2) debiti verso altri finanziatori				

esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	€	-	€	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>	€	-	€	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	62.270	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</b>	€	62.270	€	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</b>	€	-	€	-
6) acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale acconti</b>	€	-	€	-
7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	592.893	€	565.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	€	592.893	€	565.626
8) debiti verso imprese controllate e collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</b>	€	-	€	-
9) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	71.364	€	47.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti tributari</b>	€	71.364	€	47.334
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	195.574	€	191.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	€	195.574	€	191.913
11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	602.227	€	588.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</b>	€	602.227	€	588.096
12) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	67.893	€	8.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<b>Totale altri debiti</b>	€	67.893	€	8.136
<b>TOTALE DEBITI</b>	€	<b>3.127.814</b>	€	<b>3.007.587</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€	<b>115</b>	€	<b>-</b>
<b>Totale Passivo</b>	€	<b>5.856.409</b>	€	<b>6.446.308</b>

## Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

		2022	2021			2022	2021
<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	€	459.684	€ 287.795	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€	-	€ -
2) Servizi	€	1.938.456	€ 1.648.094	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€	-	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€	56.932	€ 45.572	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€	-	€ -
4) Personale	€	2.689.306	€ 2.604.606	4) Erogazioni liberali	€	2.475	€ 2.978
5) Ammortamenti	€	349.925	€ 283.677	5) Proventi del 5 per mille	€	-	€ 120.000
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-	€ 400	6) Contributi da soggetti privati	€	-	€ 1.100
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€ -	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€	1.316.373	€ 829.933
7) Oneri diversi di gestione	€	497.774	€ 114.575	8) Contributi da enti pubblici	€	-	€ -
8) Rimanenze iniziali	€	-	€ -	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€	3.285.532	€ 3.065.051
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€ -	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€	391.391	€ 171.319
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€ -	11) Rimanenze finali	€	-	€ -
<b>Totale</b>	€	<b>5.992.077</b>	€ <b>4.984.719</b>	<b>Totale</b>	€	<b>4.995.771</b>	€ <b>4.190.381</b>
				<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b> € (996.306) € (794.338)			
<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	€	-	€	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	€	-	€	-
7) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-	7) Rimanenze finali	€	-	€	-
8) Rimanenze iniziali	€	-	€	-					
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
					<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

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

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	116.726	€	105.271
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	-	€	-
3) Altri oneri	€	-	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>116.726</b>	<b>€</b>	<b>105.271</b>

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

1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	569.316	€	625.648
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	-	€	-
3) Altri proventi	€	-	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>569.316</b>	<b>€</b>	<b>625.648</b>

**Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)** € 452.590 € 520.377

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

1) Su rapporti bancari	€	95.940	€	74.692
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>€</b>	<b>95.940</b>	<b>€</b>	<b>74.692</b>

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

1) Da rapporti bancari	€	1.424	€	33
2) Da altri investimenti finanziari	€	-	€	-
3) Da patrimonio edilizio	€	-	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	€	-
5) Altri proventi	€	-	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.424</b>	<b>€</b>	<b>33</b>

**Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)**  
) € (94.516) € (74.659)

**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>	€	6.204.743	€	5.164.682	<b>Totale proventi e ricavi</b>	€	5.566.511	€ 4.816.062	
					<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	€	(638.232)	€ (348.620)	
					<b>Imposte</b>	€	42.845	€ 44.108	
					<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	€	(681.077)	€ (392.728)	
<b>COSTI E PROVENTI FIGURATIVI</b>									
		2022	2021			2022	2021		
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>	€	-	€	-



## 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 2022 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 Consiglio di Amministrazione del 15 giugno 2020.

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 dell'entità della perdita economica dell'esercizio, del ricorrente disequilibrio economico registrato negli ultimi esercizi e della consistenza dell'indebitamento finanziario, emerge con chiarezza la necessità di perseguire con determinazione un adeguato programma, che assicuri prospetticamente l'equilibrio economico e finanziario dell'ente;
- che il bilancio al 31 dicembre 2022 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 2021 e 2022, 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"; 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 ha 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; la citata aggiudicazione, della durata di anni 18, è comprensiva di tutti gli interventi di natura civile ed impiantistica delineati nel bando, previa idonea approvazione dei competenti uffici.

## 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 2022, 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'impresa.

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 2022, nonché del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

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

### B.1) 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 2022 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 2022 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, salvo la nomina di un nuovo responsabile operativo;
- 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 2022 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 2022 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 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 681.078.

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 2022 sia approvato così come redatto dagli amministratori.

Bologna, 9 maggio 2023

Il Collegio Sindacale

Luca Borella

Claudia Branchini

Andrea Morandi