



MENSA

OPERA SAN FRANCESCO PER I POVERI

BILANCIO DI ESERCIZIO FONDAZIONE OSF ETS **2023**



**BILANCIO DI
ESERCIZIO
2023
FONDAZIONE
OPERA SAN
FRANCESCO
PER I POVERI ETS**

Sede legale in Milano,
Viale Piave n. 2
Codice fiscale 97176630156

SCHEMI DI BILANCIO DI FONDAZIONE OSF

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

ATTIVO		31/12/2023	31/12/2022
A)	QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	320	340
TOTALE		320	340
II	Immobilizzazioni Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
	a) terreni e fabbricati	5.154.992	5.170.168
	b) terreni e fabbricati destinati alla vendita	2.506.875	2.120.346
4)	Altri beni	25.266	22.222
TOTALE		7.687.133	7.312.736
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1)	Partecipazioni in		
	b) imprese collegate	1	1
	c) altre imprese	50.000	50.000
3)	Altri titoli	116.036.234	105.362.380
TOTALE		116.086.235	105.412.381
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		123.773.688	112.725.457
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
TOTALE		0	0
II	Crediti		
9)	Crediti tributari		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	68.667	59.346
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
10)	Crediti da 5 per 1000		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo		69.999
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
12)	Verso altri		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	10.878	6.081
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	20	20
TOTALE		79.565	135.446
III	Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
TOTALE		0	0
IV	Disponibilità Liquide		
1)	Depositi bancari e postali	17.881.610	17.539.151

Valori espressi in euro.

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

ATTIVO		31/12/2023	31/12/2022
3)	Denaro e valori in cassa	3.307	5.446
TOTALE		17.884.917	17.544.597
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		17.964.482	17.680.043
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	113.536	60.253
TOTALE ATTIVO		141.851.706	130.465.753

PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di Dotazione dell'Ente	103.291	103.291
II	Patrimonio Vincolato		
1)	Riserve statutarie		
2)	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	12.724.898	12.783.472
3)	Riserve vincolate destinate da terzi	1.357.068	680.000
III	Patrimonio Libero		
1)	Riserve di utili o avanzi di gestione	75.919.129	65.148.014
2)	Altre riserve		
	a) incrementi di patrimonio per liberalità	39.399.227	39.399.227
IV	Avanzo/Disavanzo d'Esercizio	10.772.537	10.771.115
TOTALE		140.276.150	128.885.119
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	TOTALE	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	418.057	379.454
D)	DEBITI		
7)	Debiti verso fornitori		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	704.378	871.863
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
9)	Debiti tributari		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	63.056	79.091
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
10)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	31.853	23.733
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
11)	Debiti verso dipendenti e collaboratori		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	51.054	59.303
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		

Valori espressi in euro.

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
12)	Altri debiti		
	<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	103.483	60.330
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
TOTALE		953.824	1.094.320
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	203.675	106.860
TOTALE PASSIVO		141.851.706	130.465.753

Bilancio al 31/12/2023

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI		31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI		31/12/2023	31/12/2022
A)	COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE			A)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.726	2.447	1)	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2)	Servizi	704.207	718.681	2)	Proventi dagli associati per attività mutuali		
3)	Godimento beni di terzi	56.246	45.560	3)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4)	Personale	565.233	582.088	4)	Erogazioni liberali	13.413.720	11.010.728
5)	Ammortamenti	2.602	1.956	5)	Proventi del 5 per mille	61.941	69.999
5) bis	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali			6)	Contributi da soggetti privati	182.932	70.000
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri			7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
7)	Oneri diversi di gestione			8)	Contributi da enti pubblici	3.250	27.286
	a) Erogazioni liberali	10.818.996	6.819.150	9)	Proventi da contratti con enti pubblici		
	b) Altri oneri diversi di gestione	2.952	4.180	10)	Altri ricavi, rendite e proventi	103.099	60.680
8)	Rimanenze iniziali			11)	Rimanenze finali		

Valori espressi in euro.

Bilancio al 31/12/2023

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI		31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI		31/12/2023	31/12/2022
9)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	430.792	302.000				
10)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-489.366	-534.048				
TOTALE		12.095.388	7.942.014	TOTALE		13.764.942	11.238.693
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)		1.669.554	3.296.679
B)	COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ DIVERSE			B)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DIVERSE		
TOTALE		0	0	TOTALE		0	0
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		0	0
C)	COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI			C)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI		
1)	Oneri per raccolte fondi abituali	1.705.015	1.656.507	1)	Proventi da raccolte fondi abituali	10.979.295	9.081.125
2)	Oneri per raccolte fondi occasionali	78.689	142.302	2)	Proventi da raccolte fondi occasionali	111.365	224.192
3)	Altri oneri			3)	Altri proventi		
TOTALE		1.783.704	1.798.809	TOTALE		11.090.660	9.305.317
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)		9.306.956	7.506.508
D)	COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1)	Su rapporti bancari	155.899	99.719	1)	Da rapporti bancari	150.923	7.323
2)	Su prestiti			2)	Da altri investimenti finanziari	1.343.948	1.415.232
3)	Da patrimonio edilizio	457.071	516.056	3)	Da patrimonio edilizio	565.282	516.945
4)	Da altri beni patrimoniali			4)	Da altri beni patrimoniali		
5)	Accantonamenti per rischi e oneri			5)	Altri proventi		

Valori espressi in euro.

Bilancio al 31/12/2023
Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI		31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI		31/12/2023	31/12/2022
6)	Altri oneri	1.085.842	696.837				
TOTALE		1.698.812	1.312.612	TOTALE		2.060.153	1.939.500
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)		361.341	626.888
E)	COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E)	PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.679	4.117	1)	Proventi da distacco del personale		
2)	Servizi	380.008	442.019	2)	Altri proventi di supporto generale		
3)	Godimento beni di terzi	3.286	8.020				
4)	Personale	128.728	128.496				
5)	Ammortamenti	3.720	2.389				
5) bis	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali						
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri						
7)	Altri oneri	28.589	39.700				
8)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
9)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
TOTALE		548.010	624.741	TOTALE		0	0
TOTALE ONERI E COSTI		16.125.914	11.678.176	TOTALE PROVENTI E RICAVI		26.915.755	22.483.510
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)		10.789.841	10.805.334
				Imposte		17.304	34.219
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)		10.772.537	10.771.115

Valori espressi in euro.

Bilancio al 31/12/2023**Rendiconto Gestionale**

COSTI FIGURATIVI		31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI FIGURATIVI		31/12/2023	31/12/2022
1)	Da attività di interesse generale			1)	Da attività di interesse generale		
2)	Da attività diverse			2)	Da attività diverse		
TOTALE		0	0	TOTALE		0	0

Nota. Per il dettaglio delle voci gestionali e patrimoniali si rimanda al Bilancio d'esercizio 2023 e Relazione di Missione di Fondazione Opera San Francesco per i Poveri ETS.

AVANZI/DISAVANZI DELLE SINGOLE GESTIONI

	2022 <i>Valore in euro</i>	2023 <i>Valore in euro</i>
Attività di interesse generale	3.296.679	1.669.554
Attività di raccolta fondi	7.506.508	9.306.956
Attività finanziarie e patrimoniali	626.888	361.341
Attività di supporto generale	-624.741	-548.010

RIPARTIZIONE DEI PROVENTI PER GESTIONE

	2022	2023
Attività di interesse generale	50,0%	51,1%
Attività di raccolta fondi	41,4%	41,2%
Attività finanziarie e patrimoniali	8,6%	7,7%

RIPARTIZIONE DEGLI ONERI PER GESTIONE

	2022	2023
Attività di interesse generale	68,0%	75,0%
Attività di raccolta fondi	15,4%	11,1%
Attività finanziarie e patrimoniali	11,2%	10,5%
Attività di supporto generale	5,4%	3,4%

**FONDAZIONE
OPERA SAN FRANCESCO PER I POVERI ETS**

sede legale in MILANO, Viale Piave, 2

Codice Fiscale 97176630156

Relazione di Missione

Signori Consiglieri,

sottopongo alla Vostra attenzione la presente Relazione di missione che insieme con lo Stato patrimoniale e il Rendiconto gestionale costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio al 31/12/2023.

INFORMAZIONI GENERALI

Il 26 febbraio 1996 viene costituita la Fondazione Opera San Francesco per i poveri (di seguito anche "Fondazione" od "OSF") con lo scopo di assicurare assistenza e accoglienza a persone in stato di bisogno e favorire una promozione umana globale della persona nel solco della tradizione cristiana e specialmente francescana. La Fondazione vuole accogliere le richieste di aiuto che provengono dai poveri e dalle fasce più fragili della popolazione che hanno perso tanto, a volte tutto, e devono essere aiutate a rialzarsi in un percorso di ascolto e vicinanza.

La Fondazione è stata eretta in Ente Morale con decreto del Ministro dell'Interno in data 26 settembre 1997, e successivamente iscritta ai registri della Prefettura di Milano e all'anagrafe delle Onlus tenuta dalla Direzione Regionale delle entrate della Lombardia.

In ottemperanza all'art. 101 comma 2 del D.lgs. 3 luglio 2017 n. 117, la Fondazione ha modificato lo Statuto adeguandolo alle disposizioni previste dal Codice del Terzo Settore e in data 22/07/2022 con decreto dirigenziale Raccolta Generale n. 5396, Fascicolo n. 8.5/2022/424, rep. n. 32358 del direttore dell'Area Pianificazione e Sviluppo economico Settore Politiche del lavoro e welfare della Città metropolitana di Milano è stata iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, sez. "g) Altri enti del Terzo settore".

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di

Si è proceduto quindi ad una riclassificazione omogenea delle voci nei due esercizi per rendere confrontabili i dati dei due anni.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità che nel caso specifico si è ispirata ai criteri e ai principi, in quanto compatibili, del metodo “economico patrimoniale”. È importante in ogni caso ricordare che vi sono aspetti della gestione, primo fra tutti l'utilità sociale prodotta dalla Fondazione, che non possono essere rilevati contabilmente, comportando una perdita di interesse verso gli aspetti monetari in cui si traducono i valori di bilancio e rendendo il risultato economico dell'esercizio un indice sintetico poco significativo a rilevare l'efficienza e l'efficacia di un ente non profit.

Lo Stato patrimoniale, il Rendiconto gestionale e la Relazione di missione sono stati redatti in unità di euro, come previsto dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, imputando l'eventuale arrotondamento al Rendiconto gestionale e/o allo Stato patrimoniale alla voce *Altre riserve*. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Non è stata data evidenza delle voci precedute da numeri arabi e da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Non sussistono elementi che nello schema di Stato patrimoniale ricadono sotto più voci.

In base alle disposizioni del DM 5 marzo 2020 ai fini di una maggiore chiarezza espositiva:

- nello Stato patrimoniale la voce Terreni e Fabbricati è stata suddivisa in due sotto voci per dare evidenza distinta a terreni e fabbricati destinati alla vendita;
- nel Rendiconto gestionale la voce Oneri diversi di gestione è stata suddivisa per dare separata evidenza alle Erogazioni liberali effettuate nell'esercizio dalla Fondazione.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività sociale, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, nel pieno rispetto del disposto normativo contenuto negli articoli 2423 e 2423 bis) del Codice Civile, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo settore.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, si precisa che non si è derogato ai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi, ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal principio contabile ETS OIC 35.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Le eventuali svalutazioni sono rilevate nell'apposita area del Rendiconto gestionale. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione il valore originario rettificato dei soli ammortamenti viene ripristinato.

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte in bilancio al netto dei fondi ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizione di legge. Il costo delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

L'ammortamento viene operato in conformità al seguente piano prestabilito, che esprime la residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite, si ritiene che detto criterio di valutazione sia correttamente rappresentato dalle seguenti aliquote:

Immobilizzazioni materiali	Aliquota ammortamento
Fabbricati	3%
Marchio	5,56%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Automezzi	25%

Nel primo esercizio di entrata in funzione del bene l'aliquota è ridotta alla metà.

I beni di costo unitario sino a euro 516,46 suscettibili di autonoma utilizzazione sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio qualora la loro utilità risulti correlata a un solo esercizio.

Qualora risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Le eventuali svalutazioni sono rilevate nell'apposita area del Rendiconto gestionale. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione il valore originario viene ripristinato.

I fabbricati ricevuti in donazione e in successione sono iscritti in bilancio al minor valore tra quello risultante dall'atto di donazione e di successione e quello derivante dagli attuali valori di mercato. Qualora il valore di mercato non sia disponibile e/o attendibile gli immobili sono rilevati in via prudenziale al valore catastale.

I fabbricati acquisiti a titolo oneroso sono stati iscritti al valore di costo comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

I fabbricati destinati alla vendita non vengono assoggettati ad ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte e valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato in relazione alle stimate perdite durevoli di valore a norma dell'art. 2426 comma 1, n. 3) del Codice Civile.

Nel caso ove tale costo risultasse superiore alla relativa quota di patrimonio netto, si è provveduto alla svalutazione conseguente, in caso di riconosciuta perdita durevole di valore, o ad evidenziare i motivi fondanti l'iscrizione di tale maggiore valore. Per contro, laddove sono venuti meno i motivi che hanno portato a svalutazioni negli esercizi precedenti, si è provveduto a ripristinare il costo originario.

I crediti immobilizzati, se esistenti, sono iscritti al costo ammortizzato e, qualora non ritenuto rappresentativo del valore di realizzo, al valore nominale.

I crediti non espressi originariamente in Euro, sono valutati al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. L'eventuale utile o perdita è imputata nel rendiconto gestionale.

Crediti e debiti

Ai sensi del disposto dell'art. 2426, comma 1, n. 8) del Codice Civile, i crediti e i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nel caso in cui l'utilizzo di tale criterio non risulti significativo i debiti sono iscritti al loro valore nominale e i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo perciò conto delle perdite stimate, considerando le singole posizioni in sofferenza e, eventualmente, l'evoluzione storica delle perdite su crediti.

Ratei e i risconti attivi

Sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

È composto dal Fondo di Dotazione, dal Patrimonio Vincolato, dal Patrimonio Libero e dall'Avanzo/disavanzo d'esercizio.

Il Patrimonio Vincolato comprende:

- *Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali* che rappresentano quote di contributi ancora da liquidare per la realizzazione di progetti/attività deliberati dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione;
- *Riserve vincolate destinate da terzi* che rappresentano erogazioni liberali vincolate dai donatori.

Il Patrimonio Libero è la sommatoria dei risultati di gestione realizzati negli esercizi precedenti e degli incrementi di patrimonio per liberalità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Transazioni non sinallagmatiche

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello Stato patrimoniale.

In contropartita all'iscrizione nello Stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel Rendiconto gestionale classificati sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

In particolare, in contropartita alle attività acquisite attraverso transazioni non sinallagmatiche l'ente rileva un provento nel Rendiconto gestionale. In questo modo il Rendiconto gestionale dà evidenza della capacità dell'ente di attrarre risorse dall'esterno. Qualora l'organo amministrativo dell'ente decida di vincolare le risorse ricevute a progetti specifici, l'ammontare del vincolo è appostato nell'apposita riserva del Patrimonio netto. A fronte dell'iscrizione di detta riserva viene rilevato uno specifico accantonamento nel Rendiconto gestionale. Nell'esercizio in corso e/o negli esercizi successivi, il venire meno del vincolo è contabilizzato attraverso il decremento della riserva e la rilevazione dell'utilizzo nel Rendiconto gestionale.

Per le transazioni non sinallagmatiche vincolate da terzi finalizzati ad una causa o ad un progetto specifico sono rilevate in contropartita all'apposita riserva di Patrimonio netto e rilasciate nel Rendiconto gestionale proporzionalmente all'esaurirsi del vincolo.

Contributi pubblici

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati come le transazioni non sinallagmatiche. Danno luogo all'iscrizione nello Stato patrimoniale di attività rilevate al *fair value* alla data di acquisizione e in contropartita sono rilevati dei proventi nel Rendiconto gestionale classificati sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

Costi e proventi

I proventi sono stati esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I costi e gli oneri sono stati considerati di competenza dell'esercizio in cui sono stati sostenuti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Stato patrimoniale attivo

Immobilizzazioni

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) sono stati predisposti appositi prospetti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nel periodo, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	239.082	239.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(238.742)	(238.742)
Valore di bilancio	340	340
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi		
Ammortamento dell'esercizio	(20)	(20)
Totale variazioni	(20)	(20)
Valore di fine esercizio		
Costo	239.082	239.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(238.762)	(238.762)
Valore di bilancio	320	320

Commento alle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare si riferiscono all'aggiornamento del marchio "Opera San Francesco per i Poveri ETS" a seguito dell'iscrizione della Fondazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

L'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori, e ammortizzato in quote costanti in base alla stimata vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Terreni e fabbricati destinati alla vendita	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
--	-------------------------	--	------------	---

Valore di inizio esercizio				
Costo	5.194.564	2.120.346	28.466	7.343.376
Ammortamento (Fondo ammortamento)	(24.396)	-	(6.244)	(30.640)
Valore di bilancio	5.170.168	2.120.346	22.222	7.312.736
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi	2.793	728.144	15.875	746.812
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(341.615)	(5.000)	(346.615)
Ammortamento dell'esercizio	(17.970)		(7.831)	(25.801)
Totale variazioni	(15.177)	386.529	3.044	374.396
Valore di fine esercizio				
Costo	5.197.357	2.506.875	39.341	7.743.573
Fondo ammortamento	(42.365)	-	(14.075)	(56.440)
Valore di bilancio	5.154.992	2.506.875	25.266	7.687.133

Commento alle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a € 7.687.133 (€ 7.312.736 al 31 dicembre 2022).

Il patrimonio immobiliare della Fondazione è frutto da un lato di investimenti realizzati per il perseguimento delle attività istituzionali e dall'altro della generosità dei tanti benefattori.

La Fondazione concede parte dei beni immobili di sua proprietà in comodato d'uso gratuito a soggetti terzi nell'ambito dello svolgimento della sua attività istituzionale di sostegno alla povertà.

Gli immobili che non possono essere utilizzati direttamente dalla Fondazione o in collaborazione con enti terzi vengono ceduti e il ricavato destinato al sostegno di opere caritative.

Nel corso del 2023 sono state apportate migliorie sui beni immobili di proprietà per € 7.514 e rilevate ad incremento del bene cui si riferiscono.

Gli altri beni sono costituiti da macchine elettriche ed elettroniche, da arredi, da un automezzo e da beni con valore inferiore a 516,46 euro per un importo totale, al netto del relativo fondo ammortamento, pari a € 25.266.

Informativa sulle rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Si rende noto che sulle immobilizzazioni iscritte nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Fondazione non sono state operate rivalutazioni monetarie né deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile.

Si segnala che le suddette immobilizzazioni non sono soggette a gravame.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarieMovimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1	50.000	50.001
Valore di bilancio	1	50.000	50.001
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	1	50.000	50.001
Valore di bilancio	1	50.000	50.001

Commento alle Partecipazioni

La Fondazione è socio fondatore della Fondazione Opera Francescana per i poveri, dell'Associazione Il Mantello di San Francesco Onlus e della Fondazione Alla Porziuncola ETS. Tali partecipazioni non danno luogo a diritti economici o patrimoniali e pertanto sono rappresentate in bilancio per un valore simbolico pari a € 1.

Nel corso del 2020 la Fondazione ha partecipato all'aumento di capitale sociale di Vita Società Editoriale S.p.a. sottoscrivendo 71.428 azioni ordinarie della suddetta società. La partecipazione ammonta a € 50.000.

Non sussistono, nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, svalutazioni o ripristini di valore di partecipazioni e si segnala che le partecipazioni non sono soggette a gravame.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Altri titoli

	Altri titoli	Totale Altri titoli
Valore di inizio esercizio		
Costo	105.362.380	105.362.380
Valore di bilancio	105.362.380	105.362.380
Variazioni nell'esercizio	10.673.854	10.673.854
Valore di fine esercizio		
Costo	116.036.234	116.036.234
Valore di bilancio	116.036.234	116.036.234

Commento agli Altri titoli

Nella voce Altri titoli sono rilevati gli strumenti finanziari di cui è titolare la Fondazione, si tratta di investimenti duraturi, i cui benefici non si esauriscono in un solo esercizio, bensì in un arco temporale più ampio.

La valutazione è stata effettuata al costo di acquisto e gli investimenti in valuta sono stati valorizzati al cambio medio di carico.

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte e valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, sono svalutate qualora le perdite stimate abbiano carattere durevole. Si evidenzia che le perdite subite nel corso dell'esercizio non hanno carattere durevole.

Il patrimonio finanziario è costituito da investimenti in fondi, titoli, polizze assicurative e gestioni patrimoniali, di cui si riporta il dettaglio:

	Valore di bilancio al 31/12/2023
Fondi e titoli	32.151.706
Polizze assicurative	13.945.001
Gestioni patrimoniali	69.939.527
Totale	116.036.234

Le scelte di investimento del patrimonio sono in linea con i valori centrali della Chiesa Cattolica e i principi di pace e tutela della persona e del creato in ogni sua dimensione propri dei Frati Cappuccini.

Sono stati individuati specifici criteri, basati su questi valori, che definissero le attività e le pratiche controverse e quelle meritevoli di attenzione, sia con riferimento agli investimenti obbligazionari, sia a quelli azionari.

Ciò ha consentito di non investire in emittenti coinvolti in attività o pratiche incompatibili con i valori centrali della Chiesa Cattolica. Ad esempio, sono esclusi gli investimenti su titoli di emittenti societari che operano in settori/attività/prodotti controversi come gli armamenti, i farmaci abortivi, le cellule staminali, gli alcolici, il gioco d'azzardo, la pornografia o di emittenti governativi in presenza di leggi che prevedano la pena capitale o l'eutanasia e il suicidio assistito.

Gli investimenti del portafoglio ottenuto, peraltro, si caratterizzano per un elevato profilo di sostenibilità e contribuiscono al raggiungimento di alcuni rilevanti obiettivi, sanciti anche dai Sustainable Development Goals dell'ONU. Ad esempio: la salvaguardia del creato (SDG 13 - contrasto al cambiamento climatico), la riduzione delle disuguaglianze (SDG 10), la tutela del lavoro minorile e l'accesso al lavoro dignitoso (SDG 8).

È stato inoltre dato incarico a una società specializzata nella gestione di portafogli secondo criteri sostenibili di verificare la rispondenza dell'attività svolta dai gestori ai quali sono stati affidati i portafogli con le specifiche istruzioni etiche di gestione consegnate loro. L'analisi svolta ha evidenziato la coerenza tra principi guida e portafogli.

Informativa sulle rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie

Si rende noto che sulle immobilizzazioni iscritte nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Fondazione, non sono state operate rivalutazioni monetarie né deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile.

Attivo circolanteAttivo circolante: Crediti*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Crediti tributari	Crediti da 5 per 1.000	Verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	59.346	69.999	6.101	135.446
Variazione nell'esercizio	9.321	(69.999)	4.797	(55.881)
Valore di fine esercizio	68.667	-	10.898	79.565
Quota scadente entro l'esercizio	68.667	-	10.878	79.545

Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 6.340 agli acconti Ires, per € 19.029 agli acconti Irap, per € 426 all'acconto Ivafe versati nell'esercizio, per € 10.060 al credito Ires a nuovo, per € 989 al credito Ivafe a nuovo, per € 4.537 al credito per imposta sostitutiva rivalutazione Tfr e per € 27.286 al credito d'imposta relativo ai costi sostenuti per investimenti pubblicitari (c.d. bonus pubblicità).

Verso altri

Nei crediti verso altri sono presenti € 20 relativi al deposito per le tessere dei parcheggi date in uso ai dipendenti, € 285 per il credito esistente nei confronti di un sito on-line che fornisce visure catastali, € 3.185 relativi a crediti verso fornitori, € 1.361 per acconti Inail e € 1.047 relativi ad un credito verso dipendenti. Vi sono inoltre € 5.000 versati a titolo di caparra per l'acquisto di un immobile sito in Peschiera Borromeo.

Non sussistono crediti la cui scadenza per l'incasso supera i cinque anni.

Attivo circolante: Disponibilità liquide

Trattasi del saldo delle giacenze della Fondazione sui conti correnti intrattenuti presso banche e poste e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio. Si precisa che tali voci sono state valutate al valore nominale o al valore di realizzo, se inferiore. La composizione è dettagliata come segue.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	17.539.151	5.446	17.544.597
Variazione nell'esercizio	342.459	(2.139)	340.320
Valore di fine esercizio	17.881.610	3.307	17.884.917

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a più periodi contabili, per realizzare il principio della competenza, economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	60.253
Variazione nell'esercizio	53.283
Valore di fine esercizio	113.536

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

I ratei e i risconti attivi, per un valore complessivo di € 113.536, sono composti come segue:

31/12/2023

Affitti attivi	6.041
Proventi su eventi	28.770
Canoni programmi informatici	2.208
Spese assistenza informatica	745
Manutenzione sito e digital	2.707
Servizi gestione campagne fundraising	31.295
Canone stampanti	1.464
Abbonamenti e riviste	490
Spese condominiali	1.868
Altri proventi finanziari	35.182
Altri oneri di importo non rilevante	2.766
Totale	113.536

Non sussistono ratei e risconti al 31 dicembre 2023 aventi durata superiore a cinque anni.

Stato patrimoniale passivo

Patrimonio netto

Il patrimonio netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue si dettaglia la composizione del patrimonio netto.

	Fondo di dotazione e dell'ente	Patrimonio vincolato		Patrimonio libero		Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimoni o netto
		Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	Riserve vincolate destinate da terzi	Riserve di utili o avanzzi di gestione	Altre riserve		
Valore di inizio esercizio	103.291	12.783.472	680.000	65.148.014	39.399.227	10.771.115	140.261.791
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				10.771.115		(10.771.115)	
Altre destinazioni		(489.366)	(122.932)				
Altre variazioni		430.792	800.000				
Valore di fine esercizio	103.291	12.724.898	1.357.068	75.919.129	39.399.227	10.772.537	140.276.150

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	103.291	Dotazione iniziale		
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	12.724.898	Avanzzi	Vincolo CDA	830.478
Riserve vincolate destinate da terzi	1.357.068	Contributi di terzi	Vincolo di terzi	
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	14.081.966			
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzzi di gestione	75.919.129	Avanzzi	Copertura perdite/Aumento fondo dotazione	
Altre riserve	39.399.226	Lasciti	Copertura perdite/Aumento	

			nto fondo dotazione	
Totale PATRIMONIO LIBERO	115.318.355			
TOTALE	129.503.612			830.478

A completamento si riportano le seguenti informazioni.

Fondo di dotazione dell'ente

Il fondo di dotazione è la risultante degli apporti dei soci fondatori.

Patrimonio vincolato

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

Il patrimonio vincolato è composto per € 12.000.000 da riserve destinate ad integrare la dotazione patrimoniale della Fondazione Alla Porziuncola ETS di cui la Fondazione Opera San Francesco per i poveri è socio fondatore. Tale integrazione è motivata dalla necessità di dare copertura al piano degli investimenti e dell'attività promossi dalla Fondazione Alla Porziuncola nell'ambito del progetto sociale che interessa un quartiere degradato della città di Brescia.

Il patrimonio vincolato si compone poi per € 294.106 del fondo "Prendiamoci cura oltre il covid 19". Si tratta di un fondo che è stato costituito nel corso del 2020 a sostegno diretto delle categorie più deboli che hanno risentito maggiormente dei disagi generati dalla pandemia. Nel corso dell'esercizio sono stati impiegati € 187.366 a copertura delle richieste di aiuto ricevute.

Inoltre il patrimonio vincolato si compone per € 100.000 da riserve destinate alla celebrazione di sante messe in memoria dei defunti dei benefattori della Fondazione e per € 330.792 dal contributo deliberato a favore della "Custodia del Vicino oriente dei Frati Minori Cappuccini" per sostenere le famiglie che vivono in povertà a Betroun e Beirut.

Riserve vincolate destinate da terzi

Le riserve vincolate destinate da terzi sono relative alla quota parte del contributo ricevuto da Mediobanca S.p.a. e non utilizzato nell'esercizio per la realizzazione del nuovo centro diurno pari a € 807.068 e al contributo di € 550.000 ricevuto dalla Fondazione Del Vecchio destinato all'acquisto di un capannone in Peschiera Borromeo.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero è composto dalla *Riserva di utili o avanzi di gestione* relativa alla sommatoria degli avanzi di gestione realizzati negli esercizi precedenti destinati al conseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, e dalla *Riserva incrementi di patrimonio per liberalità* costituita da lasciti di beni che per natura e importo costituiscono un incremento stabile e duraturo del patrimonio della Fondazione.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali e rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	379.454
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.603
Totale variazioni	38.603
Valore di fine esercizio	418.057

La variazione subita dal fondo nell'esercizio è relativa all'accantonamento di competenza e alla rivalutazione del TFR esistente.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Debiti verso dipendenti e collaboratori	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	871.863	79.091	23.733	59.303	60.330	1.094.320
Variazione nell'esercizio	(167.485)	(16.035)	8.120	(8.249)	43.153	(140.496)
Valore di fine esercizio	704.378	63.056	31.853	51.054	103.483	953.824
Quota scadente entro l'esercizio	704.378	63.056	31.853	51.054	103.483	953.824

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a € 704.378 e registrano una diminuzione di € 167.485 rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Debiti Tributari

I debiti tributari pari a € 63.056 sono costituiti da debiti verso l'erario per ritenute d'acconto operate in qualità di sostituto d'imposta, per Ires, Tari e imposte sostitutive di competenza dell'esercizio.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso enti previdenziali pari a € 31.853 sono composti da debiti verso Inps e Inail.

Debiti verso dipendenti e collaboratori

I debiti verso dipendenti e collaboratori pari a € 51.054 registrano una diminuzione di € 8.249 rispetto all'esercizio precedente.

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano complessivamente a € 103.483 e si riferiscono per € 80.842 al debito nei confronti dell'Associazione Opera San Francesco per i Poveri ODV per il rimborso del costo di due dipendenti distaccati presso la Fondazione nell'esercizio, per € 12.800 alle caparre ricevute per la stipula del contratto preliminare di vendita di tre immobili, per € 8.109 a bonifici effettuati erroneamente a favore della Fondazione da rimborsare e per € 1.732 a trattenute di 1/5 dello stipendio di un dipendente.

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sussistono debiti aventi durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a più periodi contabili, per realizzare il principio della competenza, economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	106.860
Variazione nell'esercizio	96.815
Valore di fine esercizio	203.675

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce ratei e risconti passivi.

31/12/2023

Oneri e commissioni su rapporti bancari e investimenti finanziari	28.992
Spese condominiali	12.219
Campagne fundraising	46.896
Pianificazione pubblicitaria	103.139

Eventi	9.099
Utenze	3.026
Altri oneri di importo non rilevante	304
Totale	203.675

Non sussistono ratei e risconti al 31/12/2023 aventi durata residua superiore a cinque anni.

Rendiconto gestionale

Il Rendiconto Gestionale è strutturato secondo le disposizioni contenute nel Decreto Ministeriale del 5 marzo 2020.

I proventi sono classificati sulla base della tipologia di attività svolta e nella voce più appropriata.

I costi e gli oneri sono classificati per natura secondo l'attività dell'Ente cui si riferiscono.

Il Rendiconto gestionale informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo di riferimento. Nella sezione A) Oneri e Costi da Attività di Interesse Generale sono indicati tutti gli oneri sostenuti per l'attività di sensibilizzazione e le erogazioni liberali erogate a sostegno di persone in stato di bisogno e di enti caritativi.

Nella sezione A) Proventi e Ricavi da Attività di interesse Generale sono indicate le erogazioni liberali ricevute durante l'esercizio, il cinque per mille e i contributi da soggetti pubblici e privati.

La Sezione B) Oneri Costi/Proventi e Ricavi da attività diverse raccoglie tutti gli oneri e i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all' art. 6 del D.lgs. 117/2017 e DM n. 107 del 19 maggio 2021, indipendentemente dal fatto che queste siano svolte con modalità commerciali o non commerciali.

Nella Sezione C) Oneri Costi/Proventi e Ricavi da Attività di Raccolta Fondi, sono indicati i proventi e gli oneri da attività di raccolta fondi derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del D.lgs. 117/2017.

Nella Sezione D) Oneri e Proventi da attività di gestione Finanziaria e Patrimoniale, sono indicati proventi ed oneri derivanti da operazioni aventi natura finanziaria e patrimoniale. In particolare, nei costi sono stati indicati le commissioni per la gestione di conti correnti bancari e postali, gli oneri legati alla gestione del patrimonio finanziario e le spese legate agli immobili. Nei proventi sono stati indicati gli interessi attivi su conti correnti e i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio finanziario e dalla vendita degli immobili ricevuti in eredità.

La Sezione E) Oneri e Proventi da Attività di Supporto Generale, raccoglie gli oneri e i proventi derivanti dalla direzione, dalla conduzione e dalla gestione organizzativa ed amministrativa delle attività di cui sopra.

A) Attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale ammontano ad € 13.764.942. Tale voce è composta come segue

	31/12/2023	31/12/2022
Erogazioni liberali	13.413.720	11.010.728
Proventi del 5 per mille	61.941	69.999
Contributi da soggetti privati	182.932	70.000
Contributi da enti pubblici	3.250	27.286
Altri ricavi, rendite e proventi	103.099	60.680
Totale	13.764.942	11.238.693

Erogazioni liberali

Le erogazioni liberali sono costituite da erogazioni liberali dirette e da lasciti testamentari per € 13.413.720.

Si registra un incremento di € 2.402.992 rispetto all'esercizio precedente.

Proventi del 5 per mille

La Fondazione risulta beneficiaria di un contributo del 5 per mille per l'anno finanziario 2022 pari € 61.941.

Contributi da soggetti privati

Nella voce contributi da soggetti privati sono rilevati i contributi ricevuti da società ed enti destinati ai progetti della Fondazione e soggetti a rendicontazione, fra cui il contributo ricevuto da Mediobanca S.p.a. a sostegno della realizzazione del nuovo centro diurno, di cui € 122.932 utilizzati nell'esercizio.

Contributi da enti pubblici

Nella voce contributi da enti pubblici sono presenti € 3.250 relativi ad un contributo ricevuto dalla regione Lombardia a copertura delle spese sostenute per la formazione del personale.

Altri ricavi, rendite e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da € 102.670 per rimborsi vari e da € 429 per abboni ed arrotondamenti attivi.

Costi e oneri

Costi e oneri da attività di interesse generale sono pari a € 12.095.388, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 4.153.374.

Le spese sostenute sono così suddivise:

	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.726	2.447
Servizi	704.207	718.681
Godimento beni di terzi	56.246	45.560
Personale	565.233	582.088
Ammortamenti	2.602	1.956
Oneri diversi di gestione	10.821.948	6.823.330
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	430.792	302.000
Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(489.366)	(534.048)
Totale	12.095.388	7.942.014

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'importo rilevato in tale voce comprende prevalentemente gli acquisti effettuati nell'esercizio per cancelleria e prodotti di pulizia.

Servizi

I costi per servizi si riferiscono a:

31/12/2023

Consulenze	19.520
Compensi a professionisti	29.975
Eventi	69.006
Assistenza informatica	483
Rimborsi vari	3.000
Utenze	3.530
Spese vigilanza	1.915
Manutenzioni	3.112
Spese condominiali	6.856
Spese per pulizie	9.516
Spese viaggi/ convegni	2.914
Creatività e produzione	7.332
Assicurazioni	735
Pianificazione pubblicitaria	415.992
Produzione materiale istituzionale	89.947
Spese rappresentanza	571
Spese varie	39.803
Totale	704.207

Si precisa che rispetto all'esercizio precedente i costi per licenze software e i canoni di noleggio delle stampanti sono stati riclassificati nella voce "Godimento beni di terzi". La riclassificazione ha interessato anche l'esercizio 2022 per rendere confrontabili i due dati.

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono ai canoni di utilizzo di software e stampanti per un importo di € 56.246.

Personale

I costi del personale sostenuti nell'esercizio sono dettagliati come segue:

31/12/2023

Salari e stipendi	390.187
Oneri sociali	115.150
Trattamento di fine rapporto	34.849
Altri costi	25.047
Totale	565.233

Ammortamenti

I costi per ammortamenti si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio del costo sostenuto per l'acquisto di macchine elettriche ed elettroniche ed ammontano a € 2.602.

Oneri diversi di gestione

La voce si riferisce per € 10.818.996 alle erogazioni liberali effettuate dalla Fondazione in favore di progetti coerenti con la propria mission e i propri valori fondanti.

Gli altri oneri diversi di gestione sono così suddivisi:

	31/12/2023
Cosap	178
Tari	1.057
Abbonamenti e riviste	1.705
Abbuoni e arrotondamenti	12
Totale	2.952

Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali

La voce si riferisce all'accantonamento destinato dal Consiglio a riserva vincolata di € 100.000 per la celebrazione di Sante Messe richieste dai benefattori in ricordo dei propri cari defunti e di € 330.792 relativo al contributo a favore delle opere di carità della "Custodia del Vicino Oriente dei farti Minori Cappuccini".

Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati i contributi accantonati lo scorso anno in favore della "Custodia del Vicino Oriente dei Frati Minori Cappuccini" per € 200.000, a favore dell'attività benefica dell'ente "Missioni Estere Cappuccini Onlus" per € 2.000 e per la celebrazione di Sante Messe di € 100.000.

Sono inoltre stati donati € 187.366 del fondo "Prendiamoci cura oltre il covid 19".

B) Attività diverse

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha svolto e non ha sostenuto costi e oneri da attività diverse.

C) Attività di raccolta fondi

Ricavi, rendite e proventi

I proventi derivanti da attività di raccolta fondi nel corso dell'esercizio sono stati pari a € 11.090.660, suddivisi come segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Proventi da raccolte fondi abituali	10.979.295	9.081.125

Proventi da raccolte fondi occasionali	111.365	224.192
Totale	11.090.660	9.305.317

I proventi da raccolte fondi abituali si riferiscono ai proventi relativi alle campagne di sensibilizzazione periodiche promosse dalla Fondazione nel corso dell'esercizio. Si registra un incremento di € 1.898.170 rispetto all'esercizio precedente.

Le iniziative di raccolta fondi occasionali che hanno generato proventi pari a € 111.365 sono nello specifico due eventi di cui si allega la relativa rendicontazione.

Costi e oneri

La Fondazione ha sostenuto le seguenti spese per attività di raccolta fondi:

	31/12/2023	31/12/2022
Oneri per raccolte fondi abituali	1.705.015	1.656.507
Oneri per raccolte fondi occasionali	78.689	142.302
Totale	1.783.704	1.798.809

Oneri per raccolte fondi abituali

Gli oneri per raccolte fondi abituali sono così suddivisi:

	31/12/2023
Spese postali	423.456
Web marketing	301.022
Manutenzione sito	26.284
Direct mailing	942.974
Social	10.469
Spese varie	810
Totale	1.705.015

Oneri per raccolte fondi occasionali

Gli oneri per raccolte fondi occasionali sono così suddivisi:

	31/12/2023
Acquisto beni	8.648
Servizi	54.795
Noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	6.719
Collaboratori	641
Siae	3.787
Spese varie	4.099
Totale	78.689

Di seguito si riporta la rendicontazione delle entrate e uscite per ciascuna raccolta fondi occasionale ai sensi di quanto disposto dall'art. 87 comma 6 del D.lgs. 117/2017. Le tabelle si concludono con una relazione illustrativa in cui sono evidenziati, a integrazione e

completamento dei risultati numerici, le finalità e gli elementi caratterizzanti della singola raccolta pubblica rendicontata.

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Denominazione evento

GRANDI CUOCHI ALL'OPERA

Durata della raccolta fondi: 08 ottobre 2023

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	29.535,00 €
Totale a)	29.535,00 €
b) Oneri/uscite per la raccolta fondi occasionale	
- altri oneri	1.368,23 €
- oneri per acquisto beni e servizi	6.455,88 €
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	976,00 €
Totale b)	8.800,11 €
Risultato della singola raccolta (a-b)	20.734,89 €

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Nell'ambito della propria attività istituzionale e con finalità di solidarietà sociale, Fondazione Opera San Francesco per i Poveri ETS il giorno 8 OTTOBRE 2023 ha organizzato un pranzo di sensibilizzazione e raccolta fondi con la collaborazione di Identità Golose e grandi chef della cucina italiana. Si è svolto nella Mensa dell'Associazione Opera San Francesco per i poveri ODV dove ogni giorno vengono distribuiti pasti gratuiti a chi è in difficoltà.

L'obiettivo dell'evento è stato quello di consentire ad un pubblico interessato di visitare lo storico servizio di Mensa di Opera San Francesco e di comprendere a pieno non solo la mission dell'Associazione, ma anche vedere con i propri occhi com'è organizzato il servizio.

L'apertura della Mensa al pubblico è stata l'occasione di raccontare la nascita del servizio per volere dei Frati Cappuccini.

La promozione dell'evento è avvenuta attraverso comunicazioni mirate ai già donatori di Opera San Francesco sul notiziario di S. Francesco inviato nelle case nel mese di settembre 2023, con una dem dedicata agli iscritti alla newsletter, attraverso attività di ufficio stampa.

Con l'attività di ufficio stampa sono state ottenute 3 interviste radiofoniche nazionali e 4 uscite stampa.

L'evento consente di aumentare la visibilità della Fondazione sui principali organi di informazione e ciò aumenta la notorietà dell'Ente stesso e quindi a ricaduta il numero dei suoi potenziali sostenitori.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 29.535,00.

Di seguito la suddivisione in base al metodo di ricezione:

BONIFICO BANCARIO	17.020,00 €
STRIPE	5.625,00 €
PAYPAL	4.390,00 €
CONTANTI	2.200,00 €
ASSEGNO	300,00 €
TOTALE	29.535,00 €

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati:

Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- altri oneri (pulizie, lavaggio tovaglie)	1.368,23 €
- oneri per acquisto beni e servizi (creatività, produzione e stampa inviti, menu, comunicazione di promozione dell'evento, ecc.)	6.455,88 €
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature (noleggio Gazebo per aperitivo nel chiostro)	976,00 €
Totale costi sostenuti	8.800,11 €

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 20.734,89 e sono stati impiegati per lo svolgimento di attività di interesse generale nello specifico a sostegno dei servizi di OSF rivolti ai poveri. I fondi raccolti hanno contribuito al supporto delle spese quotidiane necessarie per il corretto funzionamento del servizio Mensa Concordia (acquisto derrate alimentari).

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Denominazione evento

CONCERTO DI NATALE 2023

Durata della raccolta fondi: 10 dicembre 2023

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	81.830,27 €
Totale a)	81.830,27 €
b) Oneri/uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto servizi	57.253,42 €

- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	5.743,20 €
- altri oneri	6.892,45 €
Totale b)	69.889,07 €
Risultato della singola raccolta (a-b)	11.941,20 €

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Nell'ambito della propria attività istituzionale e con finalità di solidarietà sociale, Fondazione Opera San Francesco per i Poveri ETS il giorno 10 DICEMBRE 2023 ha organizzato presso il conservatorio Giuseppe Verdi di Milano un concerto di sensibilizzazione e raccolta fondi in occasione del Natale per incontrare i propri donatori, sostenitori o semplici amici. L'evento ha avuto come protagonista il coro gospel londinese KINGDOM CHOIR.

L'iniziativa è stata comunicata al grande pubblico per aumentare la visibilità dell'Ente e quindi per aumentare la sua awarness. Promuovere OSF tramite eventi culturali significa accrescere la possibilità di incontrare nuovi potenziali donatori.

Il Concerto è stato promosso sul mailing di Natale rivolto ai donatori, attraverso una dem agli iscritti, attraverso attività di ufficio stampa che ha prodotto 2 uscite TV: 1 segnalazione e 1 intervista televisiva al vice presidente su TG3 Rai, 1 intervista radiofonica e 2 segnalazioni radio, 9 uscite su stampa quotidiana e 3 su stampa periodica e 29 news su portali di informazione web.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 81.830,27.

BONIFICO BANCARIO	80.869,07 €
CONTANTI	961,20 €
TOTALE	81.830,27 €

Il ricavato è relativo in parte alla vendita dei biglietti per partecipare al concerto € 80.869,07 e in parte ad erogazioni liberali ricevute a sostegno dell'iniziativa di € 961,20 nel corso della serata.

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento ammontano a € 69.889,07 e sono relativi alla comunicazione, alla gestione della sala, al service audio, al noleggio strumenti ecc., così dettagliati:

Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto servizi	57.253,42 €
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	5.743,20 €
- altri oneri	6.892,45 €
Totale costi sostenuti	69.889,07 €

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari a € 11.941,20 e sono stati impiegati per lo svolgimento dell'attività di interesse generale della Fondazione, in particolare

per sostenere le due mense, il servizio docce e guardaroba, e il poliambulatorio gestiti da Associazione Opera San Francesco per i poveri, offrendo così ogni giorno a migliaia di persone la possibilità di ricevere gratuitamente pasti caldi, abiti puliti, visite mediche, la possibilità di fare una doccia e supporto nella ricerca di un lavoro e di una casa.

D) Attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi, rendite e proventi

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali sono relativi a:

	31/12/2023	31/12/2022
Rapporti bancari	150.923	7.323
Da altri investimenti finanziari	1.343.948	1.415.232
Da patrimonio edilizio	565.282	516.945
Totale	2.060.153	1.939.500

Da altri investimenti finanziari

I proventi da altri investimenti finanziari si riferiscono ai proventi delle attività finanziarie posseduti dalla Fondazione suddivisi come segue:

	31/12/2023
Utili su titoli	212.147
Proventi su fondi	32.000
Cedole obbligazionarie	880.128
Dividendi	219.673
Totale	1.343.948

Da patrimonio edilizio

I proventi da patrimonio edilizio si riferiscono per € 549.148 ai proventi derivanti dalla cessione degli immobili ricevuti in donazione o successione dalla Fondazione e per € 16.135 a fitti attivi su immobili ricevuti in donazione.

Costi e oneri

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali sono ripartiti come segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Su rapporti bancari	155.899	99.719
Da patrimonio edilizio	457.071	516.056
Altri oneri	1.085.842	696.837
Totale	1.698.812	1.312.612

Su rapporti bancari

Gli oneri finanziari su rapporti bancari si riferiscono a competenze, interessi e commissioni su c/c bancari e postali.

Da patrimonio edilizio

I costi da patrimonio edilizio si riferiscono ai costi per la gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione comprensivi della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si precisa che i costi per la gestione degli immobili ricevuti in successione sono stati riclassificati rispetto all'esercizio precedente.

Altri oneri

Gli altri oneri si riferiscono a costi per la gestione degli investimenti finanziari, così suddivisi:

	31/12/2023
Perdite su titoli	360.590
Imposte sostitutive su attività finanziarie	19.397
Commissioni di gestione	583.855
Consulenze finanziarie	122.000
Totale	1.085.842

E) Attività di supporto generale***Proventi***

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati proventi da attività di supporto generale.

Costi e oneri

Costi e oneri da attività di supporto generale sono pari a € 584.010, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 76.731.

Le spese sostenute si riferiscono all'area ced e all'amministrazione.

	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.679	4.117
Servizi	380.008	422.019
Godimento beni di terzi	3.286	8.020
Personale	128.728	128.496
Ammortamenti	3.720	2.389
Altri oneri	28.589	39.700
Totale	548.010	624.741

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'importo rilevato in tale voce comprende gli acquisti di materiale informatico, cancelleria e prodotti di pulizia.

Servizi

I costi per servizi si riferiscono a:

	31/12/2023
Manutenzioni	3.661
Pulizie	9.516
Consulenze	235.305
Utenze	3.530
Spese vigilanza	1.915
Assistenza informatica	584
Assicurazioni	2.302
Spese condominiali	6.856
Spese postali	19.277
Spese pasti/ viaggi	2.739
Rimborsi vari	83.922
Spese varie	10.401
Totale	380.008

Si precisa che rispetto all'esercizio precedente i costi per licenze software e i canoni di noleggio delle stampanti sono stati riclassificati nella voce "Godimento beni di terzi" e i costi per consulenze relative agli immobili ricevuti in successione sono stati riclassificati nella voce "Oneri da patrimonio edilizio". La riclassificazione ha interessato anche l'esercizio 2022 per rendere confrontabili i due dati.

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono ai canoni di utilizzo di software e stampanti per un importo di € 3.286.

Personale

Si riporta il dettaglio dei costi per il personale:

	31/12/2023
Salari e stipendi	87.654
Oneri sociali	25.541
Trattamento di fine rapporto	7.434
Altri costi	8.099
Totale	128.728

Ammortamenti

La voce fa riferimento alle seguenti quote di costo di competenza dell'esercizio:

	31/12/2023
Ammortamento concessioni, licenze, marchi	20

e diritti simili

Ammortamento altri beni:

- macchine elettriche ed elettroniche	2.602
- autovetture	825
- immobilizzi <516,46	273
Totale	3.720

Altri oneri

La voce altri oneri è composta come segue:

31/12/2023

Imposta di bollo	8.269
Abbonamenti e riviste	8.498
Diritti e imposte	81
Quote associative	460
Imposte esercizi precedenti	8.527
Multe e ammende	187
Interessi e sanzioni su imposte	1.326
Cosap	178
Tari	1.057
Abbuoni e arrotondamenti	6
Totale	28.589

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono pari a € 17.304 di cui € 16.553 per Ires ed € 751 per imposte sostitutive su redditi di capitale.

Relazione di missione - Altre informazioni

Dati sull'occupazione e sui volontari

Dipendenti

Al 31/12/2023 i lavoratori occupati nella Fondazione sono 14 e sono tutte donne. Si riportano di seguito il dettaglio della suddivisione per categoria dei dipendenti.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	13	-	14

Si segnala che sulla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti viene rispettato il rapporto uno a otto ai sensi dell'art.16 del D.lgs. n.117/2017:

Retribuzione annua lorda	Rapporto
63.661	2,39
26.649	

Volontari

Al 31/12/2023 non ci sono volontari che collaborano con la Fondazione Opera San Francesco per i Poveri ETS.

Compensi e anticipazioni organo esecutivo, organo di controllo, soggetto incaricato della revisione legale

Si evidenzia che i componenti del Consiglio di Amministrazione ricoprono le cariche a titolo gratuito.

L'Organo di controllo percepisce un compenso annuo pari a € 6.000 quanto all'incarico di Revisore legale e un compenso annuo pari a € 4.000 quanto al ruolo di Organo di controllo.

Regime fiscale adottato

Si segnala che la normativa fiscale prevista per gli Enti del Settore non è ancora in vigore in quanto non è ancora stata ricevuta l'Autorizzazione della Commissione Europea.

La Fondazione ai fini fiscali segue quindi il combinato disposto degli artt. 102 e 104 del D.lgs. 117/2017 e del Testo unico delle imposte sui redditi.

Ai fini Ires, l'attività istituzionale è decommercializzata e il reddito complessivo è determinato ai sensi dell'art. 143 D.lgs. 917/86.

Inoltre per il calcolo dell'Ires sui dividendi è stata applicata la disciplina prevista dall'art. 1, commi 44 - 47, della Legge 178/2020. Il risparmio di imposta derivante da questa disposizione è stato interamente destinato al finanziamento delle attività di interesse generale previste dalla predetta norma nel corso dell'esercizio.

Ai fini Irap, la Fondazione applica la disciplina degli enti non commerciali di cui all'art. 10 del D.lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e gode dell'esenzione di cui all'art. 77 comma 1-bis della legge regionale della Lombardia n. 10/2003.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.lgs. 117/2017

La Fondazione non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

La Fondazione è stata costituita per volontà della Provincia di Lombardia dei Frati Minori Cappuccini ed è socio fondatore della Fondazione Opera Francescana per i poveri, dell'Associazione Il Mantello di San Francesco Onlus e della Fondazione Alla Porziuncola ETS.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione OSF ha erogato un contributo liberale pari ad € 100.000 alla Provincia di Lombardia dei Frati Minori Cappuccini per le Sante Messe da celebrare richieste dai benefattori, e un contributo pari ad € 500.000 all'Associazione Il Mantello di San Francesco Onlus. La Fondazione sostiene inoltre i progetti di Associazione Opera San Francesco per i poveri ODV (Associazione OSF) per assicurare assistenza e accoglienza a persone in stato di bisogno e favorire una promozione umana globale della persona nel solco della tradizione cristiana e specialmente francescana. Nel corso dell'esercizio:

- i due enti hanno condiviso il medesimo logo distintivo;
- l'Associazione ha distaccato due dipendenti presso Fondazione OSF e per il costo sostenuto ha un debito nei confronti di quest'ultima pari ad € 80.842;
- l'Associazione ha adibito a case di accoglienza per persone e famiglie fragili 7 immobili messi a disposizione in comodato gratuito da Fondazione OSF;
- la Fondazione OSF ha sostenuto le attività dell'Associazione erogando liberalità per un importo complessivo di € 7.000.000.

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

La Fondazione nel 2023 ha continuato a supportare i progetti di altre organizzazioni sempre nell'ottica di aiutare le persone in situazione di povertà, erogando nel complesso € 10.818.996.

I finanziamenti sono stati destinati anche al sostegno di persone coinvolte da emergenze per calamità naturali quali il Terremoto in Siria e Turchia del febbraio 2023 e l'alluvione in Emilia Romagna di maggio 2023.

In totale sono stati finanziati 35 progetti per un valore di € 3.576.621.

I progetti finanziati erano rivolti principalmente a donne vittime di violenza, di tratta e detenute, minori ospiti di comunità e con disabilità, famiglie in povertà in Italia. Sono state anche aiutate alcune organizzazioni internazionali al fine di sostenere popolazioni vittime di guerre e in situazioni di grave emarginazione.

A sostegno delle attività di Associazione OSF sono stati erogati contributi liberali per € 7.000.000.

IL FONDO "PRENDIAMOCI CURA OLTRE IL COVID 19"

Il 2023 è l'anno in cui il Fondo si è uniformato come struttura, procedure e rendicontazioni agli altri sportelli OSF.

Il totale dei colloqui effettuati è pari a 200 con 87 interventi risolutivi e 38 prese in carico. Le prese in carico sono aumentate in relazione alla accresciuta collaborazione e interazione con gli altri sportelli dei servizi OSF.

Il valore complessivo degli interventi del Fondo ammonta nel 2023 a € 187.366,37.

Principalmente sono state finanziate spese domestiche, spese di viaggio e per rimpatri.

Il fondo è poi intervenuto per la risoluzione di situazioni debitorie in ben 28 casi.

Si riportano di seguito prospetti e indici che evidenziano la situazione economica e finanziaria della Fondazione.

Conto Economico

Dati in unità di euro	31/12/2023	31/12/2022	Variazione in assoluto	Variazione in %
Ricavi netti	25.910.250	21.595.003	4.315.247	19,98
Costi esterni	(14.673.256)	(10.700.739)	(3.972.517)	37,12
Valore Aggiunto	11.236.994	10.894.264	342.730	3,15
Costo del lavoro	(693.961)	(710.584)	16.623	(2,34)
Margine Operativo Lordo (Mol o EBITDA)	10.543.033	10.183.680	359.353	3,53
Ammortamenti e svalutazioni	(6.322)	(4.345)	(1.977)	45,50
Risultato operativo (EBIT)	10.536.711	10.179.335	357.376	3,51
Proventi (oneri) finanziari	253.130	625.999	(372.869)	(59,56)
Risultato Ordinario	10.789.841	10.805.334	(15.493)	(0,14)
Imposte sul reddito	(17.304)	(34.219)	16.915	(49,43)
Risultato netto	10.772.537	10.771.115	1.422	0,01

Si registra un aumento del valore aggiunto e dell'EBITDA.

I costi del personale sono lievemente diminuiti rispetto all'esercizio precedente, mentre la gestione finanziaria è peggiorata a seguito delle perdite finanziarie rilevate nell'esercizio.

Stato Patrimoniale

Dati in unità di euro		31/12/2023	31/12/2022	Variazione in assoluto	Variazione in %
Immobilizzazioni immateriali nette		320	340	(20)	(5,88)
Immobilizzazioni materiali nette		7.687.133	7.312.736	374.397	5,12
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		116.086.235	105.412.381	10.673.854	10,13
Attivo immobilizzato		123.773.688	112.725.457	11.048.231	9,80
Rimanenze di magazzino					
Altri crediti		79.565	135.446	(55.881)	(41,26)
Ratei e risconti		113.536	60.253	53.283	88,43
Attivo a breve termine		193.101	195.699	(2.598)	(1,33)
Debiti verso fornitori		704.378	871.863	(167.485)	(19,21)
Debiti tributari e previdenziali (< 12 mesi)		94.909	102.824	(7.915)	(7,70)
Altri debiti		154.537	119.633	34.904	29,18
Ratei e Risconti		203.675	106.860	96.815	90,60
Passività d'esercizio a breve		1.157.499	1.201.180	(43.681)	(3,64)
Capitale circolante netto		(964.398)	(1.005.481)	41.083	(4,09)
Trattamento di fine rapporto		418.057	379.454	38.603	10,17
Altre passività a m/l termine		-	-	-	-
Passività a m/l termine		418.057	379.454	38.603	10,17
Capitale netto investito		122.391.233	111.340.522	11.050.711	9,93
Patrimonio netto		140.276.150	128.885.119	11.391.031	8,84
Posizione finanziaria netta a m/l termine					
Posizione finanziaria a breve		(17.884.917)	(17.544.597)	(340.320)	1,94
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto		122.391.233	111.340.522	11.050.711	9,93

Indicatori finanziari

Il prospetto finanziario che segue dettaglia la posizione finanziaria netta a breve e medio/lungo termine del corrente e dello scorso esercizio. La posizione finanziaria netta esprime l'indebitamento finanziario netto della Fondazione.

Dati in unità di euro	31/12/2023	31/12/2022	Variazione in assoluto
Depositi bancari	17.881.610	17.539.151	342.459
Denaro e altri valori in cassa	3.307	5.446	(2.139)
Disponibilità liquide	17.884.917	17.544.597	340.320

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Debiti finanziari a breve termine

Posizione finanziaria a breve termine	17.884.917	17.544.597	340.320
--	-------------------	-------------------	----------------

Posizione finanziaria netta a m/l termine

Posizione finanziaria netta	17.884.917	17.544.597	340.320
------------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

Dati in percentuale - %	31/12/2023	31/12/2022
Indici finanziari		
Indice di disponibilità primaria (attivo circolante/passività correnti)	15,61817	14,76906
Indice di auto copertura del capitale fisso (patrimonio netto/capitale immobilizzato)	1,13333	1,14335
Indici di struttura		
Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni/totale attivo)	0,87256	0,86402
Peso del capitale circolante (attivo a breve termine/totale attivo)	0,12744	0,13598
Peso del patrimonio netto (patrimonio netto/totale passivo)	0,98889	0,98788
Peso del capitale di terzi (capitale di terzi/totale passivo)	0,01111	0,01212

Nella tabella sono riassunti i principali indici necessari alla valutazione:

- dell'equilibrio finanziario, inteso quale capacità della Fondazione di far fronte ai propri impegni finanziari con i mezzi provenienti dal capitale proprio, dai finanziamenti e dai proventi;
- dell'equilibrio patrimoniale, inteso come la capacità della Fondazione di conservare e migliorare l'assetto patrimoniale.

Ad integrazione si riportano i seguenti **indici economici**.

	31/12/2023	31/12/2022
Proventi totali netti/patrimonio	0,19537	0,17859
L'indice fornisce una misura del rendimento del patrimonio mediamente investito nell'anno dall'ente valutato a valori correnti		
Proventi totali netti/totale attivo	0,19320	0,17643
L'indice esprime la misura del rendimento del complesso delle attività mediamente investite nell'anno dall'ente		
Avanzo dell'esercizio/patrimonio	0,07680	0,08357
L'indice esprime la misura del rendimento del complesso delle attività mediamente investite nell'anno dall'ente		
Oneri di funzionamento/proventi totale netti	0,60628	0,53056
L'indice esprime la quota di proventi assorbita dai costi di funzionamento dell'ente		

Evoluzione della gestione

Nel 2023 si constata una continuità significativa rispetto agli anni precedenti nel supporto a OSF da parte dei benefattori. Le entrate legate alle attività di raccolta fondi sono cresciute del 19% rispetto al 2022 a testimonianza della costante fiducia dei donatori nella bontà dell'operato di Opera. Anche le erogazioni liberali spontanee, ossia non direttamente attribuibili a campagne di raccolta fondi, hanno registrato una crescita significativa rispetto all'esercizio precedente pari al 22%.

Dal punto di vista economico e finanziario permane una situazione di incertezza circa le possibili riposte dei mercati alle politiche monetarie applicate dalle Banche centrali ed alla situazione geopolitica mondiale. Decisamente preoccupante è la gestione del conflitto che sta interessando il Medioriente che si aggiunge alla già critica situazione della guerra tra Russia e Ucraina che non sembra trovare spiragli per una risoluzione. Permarrà quindi anche per il 2024 una situazione di incertezza nei mercati finanziari e di volatilità nei rendimenti dei prodotti finanziari, sia obbligazionari che azionari, che renderà difficile la gestione dei portafogli.

In relazione alla capacità di continuare a svolgere la propria attività in futuro, si rileva che la Fondazione ha le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte nei dodici mesi successivi alla data di chiusura del bilancio, come dimostrato anche dai valori degli indici finanziari che evidenziano la capacità della Fondazione di far fronte ai propri impegni finanziari con i mezzi provenienti dal capitale proprio senza ricorrere a finanziamenti.

Costi e proventi figurativi

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha sostenuto costi e neppure ricevuto proventi figurativi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2023 la Fondazione ha ricevuto un contributo da Regione Lombardia pari a € 3.250 oltre al cinque per mille dell'anno finanziario 2022 di € 61.941.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio di € 10.772.537.

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'avanzo di esercizio pari ad € 10.772.537 alla riserva di *Utili o avanzi di gestione* affinché venga utilizzato per sostenere l'attività istituzionale della Fondazione.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Milano, 21 maggio 2024

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



Viale Piave, 2 - 20129 Milano | Telefono 0277122400 - Fax 0277122410
osf@operasanfrancesco.it - operasanfrancesco.it

Seguici sui social:    