

## FONDAZIONE EXODUS ONLUS

Sede in MILANO, VIALE MAROTTA, 18/20 Cod.Fiscale

Nr.Reg.Imp. 97181590155

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019

#### Premessa

Il Bilancio della Fondazione Exodus Onlus relativo all'esercizio 01 Gennaio 2019 - 31 Dicembre 2019, 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.

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**

In termini di servizi erogati, la Fondazione Exodus onlus nell'anno 2019 ha operato su due assi portanti. Il primo, prevalente e storico, svolto attraverso servizi accreditati per la cura di soggetti dipendenti, progetti di ascolto e accoglienza di singoli e di gruppi. Il secondo, ormai sempre più consolidato, con progetti di formazione e prevenzione della dispersione scolastica rivolti sia a studenti che a genitori ed insegnanti. Tali attività sono state supportate da un intenso lavoro di rete attraverso la presenza di propri rappresentanti all'interno di comunità educanti territoriali, insieme a servizi educativi e sociali, sia pubblici che privati.

È possibile riassumere l'attività svolta dalla Fondazione Exodus nel corso dell'anno 2019 prendendo in considerazione queste tre tipologie: le attività che si rivolgono direttamente alle persone che manifestano un problema con le diverse attività di ascolto e accoglienza, le attività di prevenzione, di supporto alle fragilità educative e formazione e infine le azioni di sistema.

Riguardo al primo aspetto possiamo dire che ancora nel 2019 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. Le comunità accreditate per la cura

delle dipendenze all'inizio dell'anno 2019 erano 10: Milano, Garlasco, Cavriana, Lonato, Bondeno, Iesi, Cassino, Tursi, Caccuri e Reggio Calabria. Nella sede di Garlasco era presente una comunità per minori inviati dai servizi della giustizia minorile.

Nel corso dell'anno si è provveduto alla chiusura della comunità accreditata per dipendenti nella sede di Garlasco e sempre nella stessa sede, rispondendo ad un bisogno espresso dai servizi inviati, è stata aperta una seconda comunità per minori.

Dalla lettura dei dati e dal raffronto con l'attività degli anni precedenti, si può notare come l'attività concreta conferma il generale trend di una spinta al poliabuso, alla diversificazione dell'uso di sostanze, un ritorno all'uso di eroina, un preoccupante dilagare del fenomeno del gioco d'azzardo. Assistiamo ad un cambiamento rapido e consistente, soprattutto nella popolazione giovanile, nella diversa tipologia di sostanze utilizzate, 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.

All'interno di questo primo aspetto, un importante elemento significativo che ha caratterizzato la domanda che nel 2019 è rivolta alle realtà Exodus in Italia, è la pressante richiesta di aiuto proveniente da nuclei familiari fortemente destabilizzati e (fatto spesso a questo connesso) da parte di adolescenti problematici: adolescenti tossicodipendenti, adolescenti violenti, adolescenti violentati. Situazioni in genere molto complesse che hanno richiesto una maggiore attenzione all'ascolto delle figure di riferimento di questi ragazzi.

In tema di ascolto e di accompagnamento la Fondazione Exodus nell'anno 2019 presentava realtà molto differenti tra loro unite dalla caratteristica della accoglienza e della assenza di un approccio clinico. Vi troviamo infatti:

- il servizio SOS Stazione Centrale, storico servizio diurno operante nel sottopasso Pergolesi della Stazione Centrale di Milano
- la casa di Vago di Lavagno (VR) che nel 2019 ha ospitato in accoglienza residenziale un piccolo gruppo di persone.
- la casa di Porziano di Assisi che ha proseguito la sua opera di accoglienza di persone e di gruppi per momenti di formazione
- la sede dell'isola d'Elba, con progetti residenziali sia nel Campus della Mammoletta e sia con le due barche di proprietà, che nonostante tutti gli sforzi compiuti nella direzione di un riconoscimento formale della sua riconosciuta e apprezzata attività, resta ancora definita come progetto sperimentale.
- la stessa casa di Cassino che ormai è divenuta luogo di accoglienza per gruppi e per proposte educative rivolte a ragazzi (musica, sport, impegno di volontariato...)
- la casa di Africo che ormai da anni prosegue nella sua attività prevalente di accoglienza di immigrati e ha avviato una nuova progettazione per l'accoglienza di minori stranieri.
- tutte le attività svolte dai Centri di Ascolto, da quelli più strutturati come quello di Milano fino a quelli che non hanno una sede propria. Sono presenti in maniera più "visibile" presso le sedi di Milano, Verona, Assisi, Cassino, Cosenza, Reggio Calabria

Per quanto concerne le attività di formazione e prevenzione della dispersione scolastica l'anno 2019 è stato ricco di iniziative che hanno visto sviluppare il progetto Donmilani2 in due direzioni, da una parte il consolidamento del servizio nelle diverse sedi locali ottenuto con l'apporto di nuove progettazioni e dall'altra la maggiore strutturazione del progetto Selfie, costola e premessa del progetto Donmilani2. Considerando solo le progettazioni sovraregionali, nell'anno 2019 erano operativi (a) un progetto nazionale denominato "Donmilani2: ragazzi fuoriserie" realizzato grazie al contributo dell'Impresa sociale Con i bambini, (b) un progetto nazionale denominato "Bussole" – Dip Terzo settore, Min Welfare, (c) un progetto nazionale realizzato con il contributo del Dip. Gioventù della Presidenza del Consiglio dei Ministri rivolto a giovani NEET. Accanto a questi sono stati realizzati diversi progetti locali. Da una parte perciò vediamo che

- si amplia l'impegno nella realtà locale di Gallarate con la continuazione della collaborazione con i 4 Istituti Comprensivi e con il contributo del Comune per il sostegno di ragazzi fragili, con la continuazione del progetto FAMI
- lo stesso avviene a Milano, nelle località di Quarto Oggiaro con il progetto di Scuola Ventura, a Cologno Monzese e a Bresso
- a Verona dove si collabora con un Istituto del Chievo e si offre un servizio pomeridiano a ragazzi di San Martino B.A.
- ad Assisi e Bastia Umbra prosegue l'intenso lavoro di rete territoriale e l'operatività presso l'Istituto Alberghiero e altre scuole locali
- a Cassino si sviluppa il progetto di Campus e l'intervento formativo con insegnanti
- a Cosenza si consolida la presenza della Fondazione con alcune attività nella città e in San Giovanni in Fiore, ma soprattutto con la proposta dell'evento "Tremenda Day" che vede partecipare in massa il mondo delle associazioni e delle istituzioni

Dall'altra, attraverso il progetto Selfie – proposta di una indagine sugli stili di vita dei ragazzi – si aprono nuovi spazi per proposte formative per adulti e spunti di progettazione. Il progetto viene condotto con la stretta collaborazione della Casa del Giovane di Pavia. Per quello che riguarda l'attività svolta esclusivamente dalla Fondazione Exodus, il progetto Selfie vede realizzazioni in Lombardia, in Basilicata e in Calabria con un numero di studenti coinvolti di circa 25.000 unità. Il progetto ha inoltre contribuito alla pubblicazione del libro "Storie(s) – Dove nasce il nuovo, un viaggio nella vita degli Adolescenti"

Strettamente confinante con il settore della cosiddetta prevenzione universale troviamo sempre più importante gli ambiti della comunicazione sociale, nelle loro sempre più varie possibilità espressive.

Nel settore di intervento della sensibilizzazione e comunicazione, per la Fondazione Exodus è da sempre stata centrale la figura di Don Antonio Mazzi: sia per la determinazione del tipo di approccio da seguire e sia anche per la consistenza del suo impegno su tutti i fronti.

Riguardo al terzo aspetto mettiamo in evidenza per l'anno 2019 la presenza di rappresentanti della Fondazione Exodus all'interno di coordinamenti regionali dipendenze, in Lombardia, Marche, Lazio, Basilicata e Calabria: in queste regioni la Fondazione Exodus partecipa ai coordinamenti di Enti Gestori che sono stati costituiti per attuare un migliore raccordo con gli Uffici regionali.

Particolarmente significativi sono stati nel 2019 i momenti dedicati alla formazione e all'incontro tra responsabili di sede, tra educatori e tra tutte le espressioni di Exodus. Anche quest'anno infatti sono stati organizzati:

- Un ciclo di formazione rivolto agli educatori
- Una proposta formativa rivolta ad educatori junior e senior
- Una tre giorni residenziale ormai tradizionalmente denominata "Piccolo Esodo"
- Di grande impatto, anche emotivo, è stato l'incontro nazionale (il cosiddetto Capitolo) che nel 2019 si è tenuto a Milano, che ha visto la partecipazione di 450 persone, all'interno del Parco Lambro dove Exodus è nato 35 anni fa

### **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 precedentemente all'esercizio 2016. Pertanto, i crediti verso clienti sono iscritti al loro valore nominale 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.

I crediti verso i clienti hanno caratteristiche di esigibilità entro la fine dell'esercizio in corso.

I crediti diversi sono iscritti al valore nominale e sono costituite da:

- crediti verso altri (depositi cauzionali, crediti vari, crediti per progetti, crediti v/Inail, v/Inps.)

### **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 31/12/2019 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>	3%

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>Attrez. e macchine ord. ufficio</b>	12%
<b>Macchine elettroniche</b>	20%
<b>Pannelli solari</b>	9%

Per quanto riguarda i beni materiali si fa presente quanto segue:

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	78.520	1.355.066	1.433.586
Rivalutazioni			
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(75.765)	(354.151)	(429.916)
Svalutazioni			
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.755</b>	<b>1.000.915</b>	<b>1.003.670</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	6.282		6.282
Riclassifiche (dal valore di bilancio)			

Decrementi per alienazioni e dismissioni			
Rivalutazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	(2.993)	(40.637)	(43.630)
Variazioni nel fondo ammortamento			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre svalutazioni			
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.288</b>	<b>(40.637)</b>	<b>(37.349)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	84.802	1.355.066	1.439.868
Rivalutazioni			
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(78.758)	(394.788)	(473.546)
Svalutazioni			
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>6.043</b>	<b>960.278</b>	<b>966.321</b>

## 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	4.095.329	1.780.993	580.939	1.623.288	152.670	8.233.218
Rivalutazioni						
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(1.525.605)	(1.626.078)	(566.677)	(1.463.579)		(5.181.940)
Svalutazioni						
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.569.723</b>	<b>154.915</b>	<b>14.261</b>	<b>159.709</b>	<b>152.670</b>	<b>3.051.278</b>
<b>Variazioni nell'Esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	198.217	14.376	6.241	28.386	308.357	555.577
Riclassifiche (dal valore di bilancio)				100		100
Decrementi per alienazioni e dismissioni	(15.250)	(8.873)		(5.357)		(29.480)
Rivalutazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	(109.299)	(59.950)	(7.158)	(54.814)		(231.220)

Variazioni nel fondo ammortamento	110	6.240	(62)	5.459		11.747
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		(5.866)		(220)		(6.086)
Altre svalutazioni						
<b>Totale variazioni</b>	<b>73.778</b>	<b>(54.073)</b>	<b>(979)</b>	<b>(26.446)</b>	<b>308.357</b>	<b>300.638</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.278.296	1.786.496	587.180	1.646.417	461.027	8.759.415
Rivalutazioni						
Ammortamento (Fondo Ammortamento)	(1.634.795)	(1.679.788)	(573.897)	(1.512.934)		(5.401.414)
Svalutazioni		(5.866)		(220)		(6.086)
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.643.501</b>	<b>106.708</b>	<b>13.282</b>	<b>133.482</b>	<b>461.027</b>	<b>3.358.001</b>

### 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.130.452	1.900.423	(230.029)

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

Crediti	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Verso Clienti	1.728.589	1.351.836	(376.753)
- Entro l'esercizio	1.728.589	1.351.836	(376.753)
- Oltre l'esercizio			
Tributari	305.711	320.583	14.872
- Entro l'esercizio	305.711	320.583	14.872

- Oltre l'esercizio			
Verso altri	96.152	228.004	131.852
- Entro l'esercizio	89.159	221.011	131.852
- Oltre l'esercizio	6.993	6.993	
<b>Totale crediti</b>	<b>2.130.452</b>	<b>1.900.423</b>	<b>(230.029)</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.

#### **Dettaglio Fondo Svalutazione Crediti**

F.do svalutazione su crediti al 31/12/2018	212.027
Utilizzo per clienti inesigibili	0
Incremento Fondo	0
<b>Totale Fondo Sval. Crediti al 31/12/2019</b>	<b>212.027</b>

#### **Crediti Tributari:**

#### **Dettaglio crediti tributari**

Credito 5 per mille (2018-2019)	313.833
Acconti imposte Esercizio	6.240
Erario c/credito d'imposta	252
Altri crediti tributari	258
<b>Totale crediti tributari al 31/12/2019</b>	<b>320.583</b>

**Crediti verso altri:**

<b>Dettaglio crediti verso altri</b>	
Crediti diversi	68.788
Crediti per contributi da progetti	159.216
<b>Totale crediti verso altri al 31/12/2019</b>	<b>228.004</b>

I crediti verso altri sono costituiti da € 17.076 relativi a depositi cauzionali, € 159.216 relativi a crediti maturati per contributi da ricevere su progetti e da ed altri crediti di modesto importo. La variazione più significativa rispetto all'anno precedente è dovuta proprio all'apposizione di crediti per contributi da ricevere per progetti che si sono conclusi nel corso del 2019.

Si evidenzia che tra gli altri crediti figura anche il credito vantato nei confronti della Fondazione Centri Giovanili per € 591.993, per il quale, si è ritenuto opportuno procedere ad un apposito accantonamento nel 2017 di € 585.000.

La ripartizione dei crediti al 31.12.19 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

La voce risulta così costituita:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Altri titoli	100	100	0
<b>Valore fine esercizio</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Le partecipazioni iscritte in bilancio si riferiscono alla partecipazione al Fondo chiuso "Oltre gestione" del valore nominale di € 100, ricevuto in donazione nel 2010.

**IV. Disponibilità liquide**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Valori in cassa	27.625	21.603	(6.022)
Depositi bancari e postali	1.424.753	1.065.154	(359.599)
<b>Valori fine esercizio</b>	<b>1.452.378</b>	<b>1.086.757</b>	<b>-365.622</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti attivi**

Al 31 dicembre 2019 il raggruppamento ratei e risconti attivi è così composto:

<b>Ratei e Risconti</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Ratei attivi			
Risconti attivi	10.660	2.559	(8.101)

**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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.471.604	3.293.248	(178.356)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Capitale	464.811	464.811	
Riserve Facoltative	3.882.630	3.882.630	
Utile (Perdite) portati a nuovo	(512.199)	(875.837)	(363.638)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(363.638)	(178.356)	185.282
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>3.471.604</b>	<b>3.293.248</b>	<b>(178.356)</b>

**Perdita d'esercizio:**

Accoglie il risultato negativo (al netto delle tasse) al 31/12/2019, pari a Euro 178.356 (centosettantottomilatrecentocinquantasei).

**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 al 31/12/2019 pari a 0 (zero) e quindi lo stesso non ha subito variazioni in rapporto all'anno precedente.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
613.363	599.639	(13.723)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.366.503	3.414.630	48.126

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	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Verso Banche	1.934.756	1.802.995	(131.761)
- Entro l'esercizio	1.508.277	1.320.205	(188.072)
- Oltre l'esercizio	426.479	482.790	56.311
Verso Fornitori	414.214	549.649	135.435
- Entro l'esercizio	414.214	549.649	135.435
- Oltre l'esercizio			
Tributari	60.487	52.767	(7.720)
- Entro l'esercizio	60.487	52.767	(7.720)
- Oltre l'esercizio			
Verso Istituti di Prev. Soc.	187.156	186.291	(865)
- Entro l'esercizio	187.156	186.291	(865)

- Oltre l'esercizio			
Altri Debiti	769.890	822.928	53.038
- Entro l'esercizio	769.890	822.928	53.038
- Oltre l'esercizio			
<b>Totale Debiti</b>	<b>3.366.503</b>	<b>3.414.629</b>	<b>48.126</b>

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2019 secondo area geografica è omessa in quanto poco significativa. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

#### Dettaglio debiti verso fornitori

Fornitori	427.563
Fatture da ricevere	127.131
Nota a credito da ricevere	(5.046)
<b>Totale debiti verso fornitori al 31/12/2019</b>	<b>549.649</b>

#### Dettaglio debiti tributari

Erario c/ ritenute add regionale/comunale	2.598
Erario c/ irpef dipendenti	48.334
Erario c/ ritenute lavoro autonomo	2.505
Erario c/Iva	(681)
Altri debiti	11
<b>Totale debiti tributari al 31/12/2019</b>	<b>52.767</b>

#### Dettaglio debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Debiti V/Inail	(5.349)
Debiti v/Assistenza sanitaria integrativa	6.313
Oneri su ferie e rol maturati e non goduti	48.802
Debiti V/Fondi Complementari	1.283



Debiti v/Inps	135.242
<b>Totale debiti verso istituti previdenziali e assistenziali al 31/12/2019</b>	<b>186.291</b>

**Dettaglio altri debiti**

Depositi cauzionali	1.000
Acc.to rateo ferie	354.826
Collaboratori c/Retribuzioni	29.372
Dipendenti c/Retribuzioni	87.883
Dipendenti c/ retribuzioni differite	61.757
Altri Debiti V/Dipendenti	0
Debiti per Interessi e Competenze Bancarie	2.835
Debiti per anticipi su progetti	274.330
Debiti Diversi	10.926
<b>Totale debiti diversi al 31/12/2019</b>	<b>822.928</b>

**E) Ratei e risconti passivi**

Al 31 dicembre 2019 il raggruppamento ratei e risconti passivi è così composto:

<b>Ratei e Risconti</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Ratei passivi		6.644	6.644
Risconti passivi	196.704		(196.704)

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

<b>Ricavi</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi dalle vendite e prestazioni	4.408.701	4.298.498	(110.203)
Altri ricavi e proventi	1.173.335	1.169.734	(3.601)
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.582.036</b>	<b>5.468.232</b>	<b>-113.804</b>

Dettaglio ricavi delle vendite e prestazioni:

Ricavi	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Rette da Asl, Comuni, Ministeri per servizi resi dalle Comunità di recupero tossicodipendenza	3.474.450	3.260.105	(214.345)
Ricavi da Progetti	934.251	1.038.393	104.142
Altri ricavi e proventi	1.173.335	1.169.734	(3.601)
<b>Ricavi dalle vendite e prestazioni</b>	<b>5.582.036</b>	<b>5.468.232</b>	<b>-113.804</b>

Dettaglio Altri ricavi e proventi:

Ricavi	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Beneficenze da raccolta fondi	861.486	826.153	(35.333)
Cinque per mille	163.832	150.000	(13.832)
Contributi Vari	23.081	8.474	(14.607)
Rimborsi Assicurativi	12.677	14.100	1.423
Sopravvenienze Attive	27.781	121.844	94.063
Plusvalenze da alienazione cespiti	25.292	2.183	(23.109)
Ricavi Diversi	59.018	46.916	(12.102)
Altri Ricavi	168	63	(105)
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.173.335</b>	<b>1.169.734</b>	<b>-3.601</b>

## B) Costi della produzione

Costi	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Materie prime, sussidiarie e consumo	826.543	564.681	(261.862)
Servizi	1.674.080	1.743.480	69.400
Godimento beni di terzi	57.728	71.870	14.142
Salari e stipendi	1.991.156	1.965.159	(25.997)

Oneri sociali	598.220	597.430	(791)
Trattamento fine rapporto	153.417	154.665	1.248
Ammortamento imm. Immateriali	42.594	43.630	1.036
Ammortamento imm. Materiali	277.569	231.220	(46.349)
Altre svalutaz. delle immobilizzazioni		6.086	6.086
Accantonamento svalutaz. Crediti			
Oneri diversi di gestione	235.488	201.752	(33.736)
<b>Costi della Produzione</b>	<b>5.856.795</b>	<b>5.579.973</b>	<b>-276.822</b>

Le sopravvenienze passive al 31 dicembre 2019 sono pari a Euro 129.383 e confluiscono negli oneri diversi di gestione.

### 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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Impiegati	96	90	(6)
Operai	2	2	0
Altri	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>99</b>	<b>93</b>	<b>(6)</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 Banca Popolare di Verona, di originari € 600.000, con valore residuo al 31 dicembre 2019 di 306.855,75, 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 31/12/2019 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 Cod. Civ

**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 37.384 e risultano così determinati:

<b>Interessi e oneri finanziari</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi su debiti diversi	4	62	58
Interessi passivi su finanziamento	23.428	14.150	(9.278)
Interessi passivi su c/c bancari	13.951	21.073	7.122
<b>Totale interessi passivi</b>	<b>37.384</b>	<b>35.286</b>	<b>(2.098)</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 2019.

### **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 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 31/12/2019, la Fondazione non ha stipulato alcun contratto di leasing finanziario.

**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**

