
PROFID

Fiduciaria e di Revisione SA

SOS Ticino

Lugano

**Rapporto di Revisione sulla Revisione Limitata
Esercizio 2023**

RELAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SULLA REVISIONE LIMITATA

all'Assemblea dei soci della

SOS Ticino, Lugano.

In qualità di Ufficio di revisione abbiamo svolto la revisione del conto annuale (bilancio, conto economico, conto dei flussi di tesoreria, prospetto delle variazioni del capitale ed allegato) della SOS Ticino per l'esercizio chiuso al 31.12.2023. Conformemente allo Swiss GAAP FER 21, le informazioni contenute nel rapporto di attività non soggiacciono ad alcun obbligo di verifica da parte dell'Ufficio di revisione.

Il Comitato è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità agli Swiss GAAP FER, mentre il nostro compito consiste nella sua revisione. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra revisione è stata effettuata conformemente allo Standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede che la stessa deve essere pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate. Una revisione limitata consiste essenzialmente nell'effettuare interrogazioni e procedure analitiche, come pure, a seconda delle circostanze, adeguate verifiche di dettaglio della documentazione disponibile presso l'azienda sottoposta a revisione. Per contro, la verifica dei processi aziendali e del sistema di controllo interno, come pure interrogazioni e altre procedure miranti all'identificazione di atti illeciti o altre violazioni di disposizioni legali, sono escluse da questa revisione.

Sulla base della nostra revisione non abbiamo rilevato fatti che ci possano fare ritenere che il conto annuale non fornisca un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale conformemente allo Swiss GAAP FER e non sia conforme alle disposizioni legali e statutarie.

Lugano, 08 maggio 2024

PROFID
Fiduciaria e di Revisione SA



Stefano Volpi
Revisore Responsabile
Revisore Abilitato

Annesso: conto annuale e proposta d'impiego dell'utile di bilancio

Bilancio

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino
Lugano

DESCRIZIONE	2023		2022		+/-	
ATTIVO						
Cassa	-7'332.88	-0.1%	13'320.55	0.3%	-20'653.43	-0.5%
Conti correnti postali	544'106.04	10.8%	174'104.39	4.2%	370'001.65	6.6%
Conti correnti bancari	1'950'310.99	38.7%	1'747'531.85	41.7%	202'779.14	-3.0%
Mezzi liquidi	2'487'084.15	49.3%	1'934'956.79	46.1%	552'127.36	3.2%
Crediti da forniture e prestazioni						
verso terzi	736'526.15	14.6%	426'966.67	10.2%	309'559.48	4.4%
verso azionisti, soci e organi	3'500.00	0.1%	10'583.90	0.3%	-7'083.90	-0.2%
verso persone e società vicine	535'773.44	10.6%	378'532.56	9.0%	157'240.88	1.6%
./. Delcredere	-84'250.00	-1.7%	-55'800.00	-1.3%	-28'450.00	-0.3%
Crediti da forniture e prestazioni	1'191'549.59	23.6%	760'283.13	18.1%	431'266.46	5.5%
Altri crediti a breve termine						
verso terzi	7'300.00	0.1%	7'508.55	0.2%	-208.55	0.0%
Depositi cauzionali	75'585.26	1.5%	65'057.08	1.6%	10'528.18	-0.1%
Altri crediti a breve termine	82'885.26	1.6%	72'565.63	1.7%	10'319.63	-0.1%
Scorte	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Scorte e lavori in corso	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Ratei e risconti attivi	1'228'910.23	24.4%	1'372'752.11	32.7%	-143'841.88	-8.4%
Ratei e risconti attivi	1'228'910.23	24.4%	1'372'752.11	32.7%	-143'841.88	-8.4%
Attivo circolante	4'990'429.23	99.0%	4'140'557.66	98.7%	849'871.57	0.3%
Crediti a lungo termine						
verso terzi	26'000.00	0.5%	26'000.00	0.6%	-	-0.1%
Immobilizzi finanziari	26'000.00	0.5%	26'000.00	0.6%	-	-0.1%
Partecipazioni	20'000.00	0.4%	20'000.00	0.5%	-	-0.1%
Partecipazioni	20'000.00	0.4%	20'000.00	0.5%	-	-0.1%
Installazioni	3'590.00	0.1%	7'180.00	0.2%	-3'590.00	-0.1%
Attrezzature	1.00	0.0%	1.00	0.0%	-	0.0%
Mobili	1.00	0.0%	1.00	0.0%	-	0.0%
Veicoli	1.00	0.0%	1.00	0.0%	-	0.0%
Immobilizzazioni materiali mobiliari	3'593.00	0.1%	7'183.00	0.2%	-3'590.00	-0.1%
Attivo fisso	49'593.00	1.0%	53'183.00	1.3%	-3'590.00	-0.3%
TOTALE ATTIVO	5'040'022.23	100.0%	4'193'740.66	100.0%	846'281.57	0.0%

Bilancio

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino
Lugano

DESCRIZIONE	2023		2022		+/-	
PASSIVO						
Debiti per forniture e prestazioni						
verso terzi	653'353.00	13.0%	304'219.87	7.3%	349'133.13	5.7%
verso personale	133'408.55	2.6%	108'653.40	2.6%	24'755.15	0.1%
Debiti per forniture e prestazioni	786'761.55	15.6%	412'873.27	9.8%	373'888.28	5.8%
Altri debiti a breve termine						
verso terzi	112'584.90	2.2%	92'929.88	2.2%	19'655.02	0.0%
Altri debiti a breve termine	112'584.90	2.2%	92'929.88	2.2%	19'655.02	0.0%
Ratei e risconti passivi	124'001.76	2.5%	116'691.82	2.8%	7'309.94	-0.3%
Accantonamenti a breve termine	398'250.80	7.9%	394'887.54	9.4%	3'363.26	-1.5%
Ratei e risconti passivi	522'252.56	10.4%	511'579.36	12.2%	10'673.20	-1.8%
Capitale di terzi a breve termine	1'421'599.01	28.2%	1'017'382.51	24.3%	404'216.50	3.9%
Accantonamenti a lungo termine	280'451.79	5.6%	244'297.15	5.8%	36'154.64	-0.3%
Accantonamenti	280'451.79	5.6%	244'297.15	5.8%	36'154.64	-0.3%
Capitale di terzi a lungo termine	280'451.79	5.6%	244'297.15	5.8%	36'154.64	-0.3%
Capitale versato	168'587.00	3.3%	168'587.00	4.0%	-	-0.7%
Capitale libero	2'093'215.55	41.5%	1'263'562.18	30.1%	829'653.37	11.4%
Capitale azionario	2'261'802.55	44.9%	1'432'149.18	34.1%	829'653.37	10.7%
Fondo del personale (piano sociale)	600'000.00	11.9%	400'000.00	9.5%	200'000.00	2.4%
Fondo per sviluppo e nuovi progetti	180'372.10	3.6%	180'372.10	4.3%	-	-0.7%
Fondo per l'assistenza a persone bisognose	69'825.35	1.4%	69'886.35	1.7%	-61.00	-0.3%
Fondo per la formazione	20'000.00	0.4%	20'000.00	0.5%	-	-0.1%
Totale dei fondi	870'197.45	17.3%	670'258.45	16.0%	199'939.00	1.3%
Risultato d'esercizio	205'971.43	4.1%	829'653.37	19.8%	-623'681.94	-15.7%
Risultato di bilancio	205'971.43	4.1%	829'653.37	19.8%	-623'681.94	-15.7%
Capitale proprio	3'337'971.43	66.2%	2'932'061.00	69.9%	405'910.43	-3.7%
TOTALE PASSIVO	5'040'022.23	100.0%	4'193'740.66	100.0%	846'281.57	0.0%

Conto Economico

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino
Lugano

DESCRIZIONE	dal 01.01.2023 al 31.12.2023		dal 01.01.2022 al 31.12.2022		+/-	
Ricavi raccolta fondi e prestazioni soci	25'360.55	0.2%	20'461.95	0.2%	4'898.60	0.0%
Contributi ordinari e per mandati di prestazione	12'103'791.42	99.8%	9'958'133.83	99.8%	2'145'657.59	0.0%
Totale contributi e donazioni	12'129'151.97	100.0%	9'978'595.78	100.0%	2'150'556.19	0.0%
Ricavi da vendite e prestazioni	2'626'228.12	21.7%	1'957'573.27	19.6%	668'654.85	2.0%
Ricavi da vendite e prestazioni	2'626'228.12	21.7%	1'957'573.27	19.6%	668'654.85	2.0%
Altri ricavi	28'901.18	0.2%	7'328.19	0.1%	21'572.99	0.2%
Perdite su crediti	-28'450.00	-0.2%	-21'528.35	-0.2%	-6'921.65	0.0%
Altri ricavi e diminuzione dei ricavi	451.18	0.0%	-14'200.16	-0.1%	14'651.34	0.1%
RICAVI NETTI	14'755'831.27	121.7%	11'921'968.89	119.5%	2'833'862.38	2.2%
Costi diretti progetti	-1'322'674.29	-10.9%	-966'537.20	-9.7%	-356'137.09	-1.2%
Totale costi per forniture e prestazioni	-1'322'674.29	-10.9%	-966'537.20	-9.7%	-356'137.09	-1.2%
Costi materiale e per prestazioni di terzi	-80'595.18	-0.7%	-68'215.95	-0.7%	-12'379.23	0.0%
Costi materiale e per prestazioni di terzi	-80'595.18	-0.7%	-68'215.95	-0.7%	-12'379.23	0.0%
COSTI DIRETTI	-1'403'269.47	-11.6%	-1'034'753.15	-10.4%	-368'516.32	-1.2%
UTILE LORDO 1	13'352'561.80	110.1%	10'887'215.74	109.1%	2'465'346.06	1.0%
Costi per il personale	-11'857'147.07	-97.8%	-9'045'170.86	-90.6%	-2'811'976.21	-7.1%
Altri costi per il personale	-15'902.40	-0.1%	-18'416.50	-0.2%	2'514.10	0.1%
Costi del personale	-11'873'049.47	-97.9%	-9'063'587.36	-90.8%	-2'809'462.11	-7.1%
UTILE LORDO 2	1'479'512.33	12.2%	1'823'628.38	18.3%	-344'116.05	-6.1%
Costi per l'uso di immobili	-548'997.10	-4.5%	-465'536.11	-4.7%	-83'460.99	0.1%
Manutenzioni, riparazioni e sostituzione imm. mobiliari	-128'946.28	-1.1%	-90'868.44	-0.9%	-38'077.84	-0.2%
Costi di marketing, pubblicità e rappresentanza	-293'413.02	-2.4%	-226'368.55	-2.3%	-67'044.47	-0.2%
Altri costi d'esercizio	-35'115.00	-0.3%	-64'304.40	-0.6%	29'189.40	0.4%
Totale spese d'esercizio	-1'006'471.40	-8.3%	-847'077.50	-8.5%	-159'393.90	0.2%
RISULTATO D'ESERCIZIO 1 (EBITDA)	473'040.93	3.9%	976'550.88	9.8%	-503'509.95	-5.9%
Ammortamenti	-101'335.35	-0.8%	-95'755.61	-1.0%	-5'579.74	0.1%
Totale ammortamenti	-101'335.35	-0.8%	-95'755.61	-1.0%	-5'579.74	0.1%
RISULTATO D'ESERCIZIO 2 (EBIT)	371'705.58	3.1%	880'795.27	8.8%	-509'089.69	-5.8%
	129.46	0.0%	-395.55	0.0%	525.01	0.0%
Risultato finanziario	129.46	0.0%	-395.55	0.0%	525.01	0.0%
Costi straordinari, unici o relativi ad altri periodi contabili	-165'863.61	-1.4%	-50'746.35	-0.5%	-115'117.26	-0.9%
Risultato straordinario	-165'863.61	-1.4%	-50'746.35	-0.5%	-115'117.26	-0.9%
RISULTATO D'ESERCIZIO 3 (EBT)	205'971.43	1.7%	829'653.37	8.3%	-623'681.94	-6.6%
RISULTATO D'ESERCIZIO	205'971.43	1.7%	829'653.37	8.3%	-623'681.94	-6.6%

DESCRIZIONE	2023	2022
-------------	------	------

A. Art. 959c cpv. 1 CO**1. Informazioni sui principi applicati nel conto annuale**

Il presente conto annuale è stato allestito in conformità alle disposizioni sulla contabilità commerciale e sulla presentazione dei conti del Codice Svizzero delle obbligazioni (art. 957-962) in base alle "Raccomandazioni" professionali per l'allestimento dei conti annuali (Swiss GAAP FER).

2. Informazioni, suddivisioni e spiegazioni inerenti a poste del bilancio e del conto economico**Liquidità**

La liquidità include gli averi di cassa ed i conti correnti bancari o postali, così come eventuali investimenti fiduciari a breve termine con scadenza entro tre mesi. Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Crediti da forniture e prestazioni e altri crediti

I crediti sono considerati al loro valore nominale e ridotti, se del caso, al loro presunto valore di realizzo mediante la costituzione di un apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti attivi e passivi sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale.

Debiti per forniture e prestazioni e altri debiti

Debiti da forniture e prestazioni, altri debiti a breve termine sono iscritti al loro valore nominale.

Accantonamenti

Un accantonamento viene costituito se la società ha un impegno attuale derivante da un evento del passato, se è probabile che per adempiere all'obbligazione si renderà necessaria una fuoriuscita di risorse e se l'ammontare dell'impegno può essere stimato in maniera attendibile. Se l'ammontare dell'impegno non è stimabile in maniera attendibile, l'impegno viene riportato nell'allegato come impegno eventuale.

Rilevazione dei ricavi

Le donazioni private vengono registrate nel conto economico al momento in cui vengono incassate, ad eccezione delle donazioni vincolate che vengono registrate tra i ricavi dell'anno in cui vengono incassate, ma avranno un impatto sul conto economico solo nell'anno in cui verranno sostenute le spese operative finanziate grazie alla donazione in questione (contabilità indiretta dei fondi).

Gli altri ricavi sono registrati secondo il principio della denominazione temporale, vale a dire al momento in cui le operazioni o gli eventi che generano un ricavo sovengono, e non in funzione del flusso finanziario.

Principio di prudenza e rapporto con il diritto fiscale

In base al principio di prudenza e conformemente alle normative fiscali vigenti, la società può rilevare ammortamenti e rettifiche di valore supplementari o costituire ulteriori accantonamenti. La società può inoltre rinunciare a recuperare ammortamenti e sciogliere rettifiche di valore o accantonamenti non più necessari.

3. Ammontare globale proveniente dallo scioglimento delle riserve di sostituzione e riserve latenti

Nessuna osservazione

4. Altre indicazioni prescritte dalla legge

Dettaglio dei crediti nei confronti dei partecipanti diretti o indiretti, degli organi e delle imprese nelle quali è detenuta direttamente o indirettamente una partecipazione, in relazione all'art. 959a cpv 4 CO:

Nessuna osservazione

Allegato al conto annuale

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino

Lugano

DESCRIZIONE	2023	2022
B. Art. 959c cpv. 2 CO		
1. Media annua di posti di lavoro a tempo pieno		
La media annua di posti di lavoro a tempo pieno non supera le 10 unità		
La media annua di posti di lavoro a tempo pieno si situa tra le 10 e le 50 unità		
La media annua di posti di lavoro a tempo pieno si situa tra le 50 e le 250 unità	X	X
La media annua di posti di lavoro a tempo pieno supera le 250 unità		
2. Ogni partecipazione essenziale per l'apprezzamento dello stato patrimoniale e dei risultati d'esercizio della società		
- Sostare Sagl, Bellinzona - Capitale sociale di CHF 20'000.00 quota di partecipazione: 100%	20'000.00	20'000.00
3. Indicazioni sull'acquisto, sull'alienazione e sul numero delle azioni proprie in possesso della società		
Nessuna osservazione		
4. Saldo dei debiti derivanti da contratti di leasing analoghi alla vendita e da altri contratti di leasing, sempre che tali contratti non scadano o non possano essere disdetti entro dodici mesi dalla data di chiusura del bilancio		
Nessuna osservazione		
5. Debiti nei confronti di istituti di previdenza		
Nessuna osservazione		
6. Importo totale delle garanzie costituite per i debiti di terzi		
Nessuna osservazione		
7. Ammontare globale degli attivi utilizzati a garanzia dei debiti dell'impresa, come pure degli attivi che si trovano sotto riserva di proprietà		
Nessuna osservazione		
8. Impegni legali o effettivi, se è improbabile che comportino un deflusso di mezzi o il loro importo non può essere stimato in modo attendibile (impegni condizionali)		
Nessuna osservazione		
9. Numero e valore dei diritti di partecipazione o delle opzioni sugli stessi attribuiti ai membri degli organi di direzione o di amministrazione o ai lavoratori		
Nessuna osservazione		
10. Poste del conto economiche straordinarie, uniche o relative ad altri periodi contabili		
Ricavi straordinari		
Ricavi risalenti a progetti degli esercizi precedenti e commissioni imposte alla fonte	63'153.27	
Costi straordinari		
Costi risalenti a progetti dell'esercizio precedente	29'016.88	
Accantonamento straordinario per il fondo del personale	200'000.00	
11. Eventi importanti successivi alla data di chiusura del bilancio		
Nessuna osservazione		

Allegato al conto annuale

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino

Lugano

DESCRIZIONE	2023	2022
12. Motivi delle dimissioni anticipate dell'ufficio di revisione Nessuna osservazione		

Proposta d'impiego dell'utile

(in franchi svizzeri)

SOS Ticino
Lugano

DESCRIZIONE	2023	2022	+/-
Fondi liberi	2'093'215.55	1'263'562.18	829'653.37
Risultato d'esercizio	205'971.43	829'653.37	-623'681.94
Utile di bilancio	2'299'186.98	2'093'215.55	205'971.43
Attribuzione a fondi vincolati	-	-	-
Attribuzione diverse	-	-	-
Totale impiego dell'utile di bilancio	-	-	-
Saldo da riportare a conto nuovo (fondi liberi)	2'299'186.98	2'093'215.55	205'971.43