

SOS Ticino

Lugano

**Rapporto di Revisione sulla Revisione del
Bilancio Consolidato chiuso al
31.12.2023**

RELAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SUL CONTO ANNUALE CONSOLIDATO

al Comitato della

SOS Ticino, Lugano.

Conformemente al mandato conferitoci, abbiamo verificato l'annesso conto annuale consolidato della SOS Ticino, costituito da bilancio, conto d'esercizio, conto dei flussi di tesoreria, tabella di variazione del capitale e allegato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. In conformità alle raccomandazioni professionali Swiss GAAP FER 21, il contenuto del rapporto di gestione non è soggetto a verifica del revisore indipendente.

Il Comitato è responsabile dell'allestimento del Conto Annuale in conformità alle raccomandazioni Swiss GAAP FER 21. Questa responsabilità comprende la stesura, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto annuale consolidato che sia esente da anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Il Comitato è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto annuale consolidato e dell'esecuzione di stime adeguate.

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto annuale consolidato in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente agli standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che il conto annuale consolidato sia privo di indicazioni errate significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenute nel conto annuale consolidato. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto annuale consolidato contenga anomalie significative imputabili a irregolarità o errori.

Nell'ambito della valutazione di questi rischi, il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto annuale consolidato, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'attività e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto annuale, dell'attendibilità delle stime eseguite e un apprezzamento della presentazione del conto annuale consolidato nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscono una base sufficiente ed adeguata al nostro presente giudizio di revisione.

A nostro giudizio il conto annuale consolidato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 presenta un quadro fedele alla situazione patrimoniale, finanziaria reddituale in conformità alle Swiss GAAP FER 21.

Inoltre, confermiamo come le disposizioni della fondazione ZEWO, soggette a verifica da parte nostra, vengano rispettate.

Lugano, 08 maggio 2024

PROFID
Fiduciaria e di Revisione SA



Stefano Volpi
Revisore Responsabile
Revisore Abilitato

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

Conto annuale consolidato 2023



Organismo Qualificatore del Ministero dell'Università
Qualità delle attività per le istituzioni di formazione continua
Certifica personale e qualità per istituzioni di formazione continua

valido fino al 07.01.2024



ISO 9001
SCS 006
settore disoccupazione

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023

Attivi

(in CHF)		2023	%	2022	%
Attivo circolante					
Liquidità	1.1.1	3'164'940	52%	2'559'151	50%
Crediti da forniture e prestazioni	1.1.2	1'257'996	21%	779'579	15%
Altri crediti	1.1.3	11'082	0%	26'649	1%
Scorte	1.1.4	35'826	1%	33'474	1%
Ratei e risconti attivi	1.1.5	1'550'973	25%	1'595'112	31%
totale		6'020'816	98%	4'993'964	98%
Attivo fisso					
Investimenti finanziari	1.2.1	80'602	1%	70'063	1%
Investimenti mobiliari	1.2.2	13'459	0%	16'231	0%
totale		94'061	2%	86'294	2%
Totale Attivi		6'114'877	100%	5'080'259	100%

Passivi

(in CHF)		2023	%	2022	%
Capitale estraneo a breve termine					
Debiti a breve termine per prestazioni	2.1.1	867'968	14%	472'728	9%
Debiti finanziari a breve termine	2.1.2	156'659	3%	135'400	3%
Ratei e risconti passivi	2.1.3	688'411	11%	736'474	14%
totale		1'713'038	28%	1'344'602	26%
Capitale estraneo a lungo termine					
Accantonamenti	2.2.1	372'452	6%	336'297	7%
Altri debiti a lungo termine	2.2.2	0	0%	0	0%
Fondi di riserva a lungo termine	2.2.3	0	0%	0	0%
totale		372'452	6%	336'297	7%
Totale Capitale estraneo		2'085'489	34%	1'680'899	33%
Capitale proprio					
Capitale versato	2.3.1	168'587	3%	168'587	3%
Capitale libero	2.3.2	2'510'586	41%	1'543'507	30%
+/- Utile o perdita d'esercizio		249'184	4%	857'079	17%
Capitale vincolato	2.3.2	230'834	4%	159'929	3%
Fondo del personale	2.3.3	600'000	10%	400'000	8%
Fondo per sviluppo e nuovi progetti	2.3.4	180'372	3%	180'372	4%
Fondo per l'assistenza a persone bisognose	2.3.5	69'825	1%	69'886	1%
Fondo per la formazione professionale	2.3.6	20'000	0%	20'000	0%
totale		4'029'388	66%	3'399'360	67%
Totale Passivi		6'114'877	100%	5'080'259	100%

Conto economico consolidato

(in CHF)		2023	%	2022	%
Ricavi raccolta fondi e prestazione dei soci					
Donazioni	3.1.1	313'371	1.7%	222'102	1.5%
Quote sociali	3.1.2	5'250	0.0%	7'450	0.1%
totale		318'621	1.8%	229'552	1.6%
Contributi ordinari e per mandati di prestazione					
Contributi federali	3.2.1	223'744	1.2%	136'582	0.9%
Contributi cantonali	3.2.2	6'548'599	36.3%	6'265'518	42.7%
Contributi comunali	3.2.3	2'000	0.0%	8'000	0.1%
Contributi assicurazioni, istituzioni, fondazioni	3.2.4	6'688'647	37.1%	4'703'159	32.0%
totale		13'462'989	74.7%	11'113'260	75.7%
Ricavi da vendite e prestazioni					
Ricavi da forniture di merce e servizi	3.3.1	317'418	1.8%	216'225	1.5%
Ricavi da prestazioni	3.3.2	4'015'036	22.3%	3'209'418	21.9%
totale		4'332'454	24.0%	3'425'643	23.3%
Altri ricavi e diminuzione dei ricavi					
Altri ricavi	3.4.1	28'901	0.2%	7'328	0.0%
Perdite su crediti e IVA forfettaria	3.4.9	-116'202	-0.6%	-96'955	-0.7%
totale		-87'301	-0.5%	-89'627	-0.6%
totale ricavi		18'026'763	100.0%	14'678'828	100.0%
Costi di gestione					
Costi per materiale, merci e prestazioni di terzi	4.1.1	699'111	3.9%	650'678	4.4%
Costi del personale	4.1.2	13'339'510	74.0%	10'330'867	70.4%
Spese di viaggio e rappresentanza	4.1.3	289'509	1.6%	222'967	1.5%
Costi per l'uso di immobili	4.1.4	757'342	4.2%	681'603	4.6%
Costi dei partecipanti	4.1.5	23'587	0.1%	9'689	0.1%
Spese d'esercizio	4.1.6	1'334'745	7.4%	951'539	6.5%
Costi di manutenzione	4.1.7	139'846	0.8%	98'824	0.7%
Altri costi d'esercizio	4.1.8	28'360	0.2%	57'482	0.4%
Comunicazione e pubblicità	4.1.9	13'661	0.1%	11'657	0.1%
Ammortamenti	4.1.10	104'285	0.6%	105'052	0.7%
totale		16'729'956	92.8%	13'120'360	89.4%
Costi per l'ottenimento di finanziamenti					
Costi del personale	4.2.1	22'441	0.1%	15'306	0.1%
Spese di viaggio e rappresentanza	4.2.2	0	0.0%	0	0.0%
Spese d'esercizio	4.2.6	300	0.0%	0	0.0%
Costi di manutenzione	4.2.7	0	0.0%	0	0.0%
Manifestazioni	4.2.9	8'658	0.0%	5'944	0.0%
totale		31'399	0.2%	21'249	0.1%
Costi amministrativi					
Costi del personale	4.3.1	545'637	3.0%	419'952	2.9%
Spese di viaggio e rappresentanza	4.3.2	2'004	0.0%	732	0.0%
Costi per l'uso di immobili	4.3.4	29'847	0.2%	20'575	0.1%
Spese d'esercizio	4.3.6	62'506	0.3%	55'434	0.4%
Spese di manutenzione	4.3.7	11'845	0.1%	13'712	0.1%
Comunicazione e pubblicità	4.3.9	1'243	0.0%	750	0.0%
Conferenza dei direttori regionali e Commissione del personale	4.3.11	18'152	0.1%	16'333	0.1%
Ammortamenti	4.3.10	0	0.0%	5'483	0.0%
totale		671'235	3.7%	532'971	3.6%
Risultato d'esercizio		594'173	3.3%	1'004'248	6.8%
Risultato da investimenti finanziari	5.1.1	-723	0.0%	-1'807	0.0%
Risultato straordinario ed estraneo all'esercizio (inclusi aperiodici)	6.1.1	-344'266	-1.9%	-145'362	-1.0%
Risultato prima delle attribuzioni		249'184	1.4%	857'079	5.8%
Capitale proprio		-249'184	-1.4%	-857'079	-5.8%
Risultato dopo le attribuzioni		0.00	0.0%	0	0.0%

SOS Ticino

Conto dei flussi di tesoreria consolidato

in CHF	2023	2022
Risultato d'esercizio	249'184	857'079
Incremento Fondo del personale (art. 9 CCL)	200'000	0
Devoluzione a terzi, fondo per l'assistenza a persone bisognose	-1'111	-4'304
Raccolta fondi per l'assistenza a persone bisognose	1'050	3'600
Accantonamento per rinnovamento ICT	0	20'000
Alimentazione mezzi propri	110'000	145'000
Alimentazione mezzi vincolati	70'905	0
Accantonamento risultato contr. Di prest. DASF 2023 - fondo 1 vinc	17'372	0
Accantonamento risultato contr. Di prest. DASF 2023 - fondo 2 libero	5'791	0
Accantonamento risultato contr. di prest. MigrAzione - fondo 1 v.	0	19'489
Accantonamento risultato contr. di prest. In-Lav - fondo 1 vincolato	0	9'364
Accantonamento risultato contr. di prest. MigrAzione - fondo 2 l.	0	6'496
Accantonamento risultato contr. di prest. In-Lav - fondo 2 libero	0	3'121
Scioglimento accantonamento per rinnovamento ICT	0	-13'560
Scioglimento accantonamento per rinnovamento 4 sedi dell'Assoc.	0	-20'541
Scioglimento acc.to serv. In-Lav - fondo 1 vincolato (RG464)	0	-38'204
Scioglimento acc.to serv. In-Lav - fondo 2 libero (RG464)	0	-12'735
Scioglimento acc.to serv. MigrAzione - fondo 1 vincolato (RG465)	0	-11'085
Scioglimento acc.to serv. MigrAzione - fondo 2 libero (RG465)	0	-3'695
Scioglimento acc.to serv. In-Lav - fondo 1 vincolato (Tutoris)	0	-6'581
Scioglimento acc.to serv. In-Lav - fondo 2 libero (Tutoris)	0	-20'955
Scioglimento accantonamento b.t. per attività 2022 (MC)	0	-14'513
Scioglimento accantonamento a b.t. per rischio aziendale caso C.S.	0	-23'756
Scioglimento altri accantonamenti a b.t.	0	-8'435
Scioglimento per finanziare contratto di prest. DASF 2023, fondo 1	-50'000	0
Scioglimento per potenziare attività, contratto di prest. DASF 2023	-17'373	0
Ammortamenti su investimenti mobiliari	100'695	104'323
Ammortamenti straordinari su investimenti mobiliari	3'590	6'213
Variazione crediti da forniture e prestazioni	-268'122	-140'435
Variazione altri crediti verso Istituzioni e/o organizzazioni	-204'034	-111'208
Variazione altri crediti	17'440	-21'645
Variazione delcredere	28'450	21'528
Variazione scorte	-2'352	1'087
Variazione ratei e riscontri attivi	44'139	-712'031
Variazione debiti a breve termine per prestazioni	370'317	369'615
Variazione debiti finanziari a breve termine	9'597	29'342
Variazione ratei e riscontri passivi	32'304	2'618
flusso di tesoreria dall'esercizio dell'attività	717'840	435'193
Variazione da investimenti finanziari - cauzioni immobilizzate	-10'539	-41'858
Variazione da investimenti mobiliari	-101'512	-95'015
flusso di tesoreria da attività d'investimenti	-112'051	-136'873
Variazione della liquidità	605'789	298'320
Liquidità iniziale	2'559'151	2'260'830
Liquidità finale	3'164'940	2'559'151
Variazione	605'789	298'320

Investimenti mobiliari consolidati

	01.01.2023	afflussi	deflussi		31.12.2023
			normali	straordinari	
Valore di acquisto					
Mobilio a arredo	699'869.75	76'334.95			776'204.70
Macchine d'ufficio, impianti EED	312'477.18	23'775.05			336'252.23
Attrezzature (incl. attrezzi per la cucina)	113'646.65	1'402.25			115'048.90
Veicoli	240'329.80				240'329.80
totale valore d'acquisto	1'366'323.38	101'512.25	0.00	0.00	1'467'835.63
Ammortamenti cumulati					
Mobilio e arredo	-697'320.06		-982.02	-73'970.30	-772'272.38
Macchine d'ufficio, impianti EED	-304'767.71		-3'801.79	-23'775.05	-332'344.55
Attrezzature (incl. attrezzi per la cucina)	-107'675.44		-1'755.47		-109'430.91
Veicoli	-240'328.80				-240'328.80
totale ammortamenti cumulati	-1'350'092.01	0.00	-6'539.28	-97'745.35	-1'454'376.64
Investimenti (valore netto)	16'231.37	101'512.25	-6'539.28	-97'745.35	13'458.99

Variazione del capitale consolidato

	Situazione iniziale al 01.01.2023	Attribuzione risultato d'esercizio	Assestamento interno	Situazione finale al 31.12.2023
Capitale proprio				
Capitale versato	168'587			168'587
Capitale libero	2'400'586	209'184	110'000	2'719'770
Riserva legale dell'impresa sociale	0	10'000		10'000
Capitale vincolato	159'929		70'905	230'834
Fondi vincolati				
Fondo del personale	400'000		200'000	600'000
Fondo per sviluppo e nuovi progetti	180'372			180'372
Fondo per l'assistenza a persone bisognose	69'886		-61	69'825
Fondo per la formazione professionale	20'000			20'000
Fondo per progetti sociali dell'impresa sociale	0	30'000		30'000
Capitale proprio	3'399'360	249'184	380'844	4'029'388

Complemento d'informazione sulla variazione del capitale consolidato

	Situazione iniziale al 01.01.2023	incrementi	decrementi / ripartizione	Situazione finale al 31.12.2023
Variazione degli accantonamenti a lungo termine				
Contratto di prestazione - MigrAzione	138'903		-138'903	0.00
Contratto di prestazione - In-Lav	31'496		-31'496	0.00
Contratto di prestazione 2023 DASF-SOS Ticino	0	120'397		120'396.87
Arrotondamento	0	0		-0.02
Fondo 1 - utilizzo vincolato all'USSI	170'399			120'396.85
Contratto di prestazione - MigrAzione	30'044		-30'044	0.00
Contratto di prestazione - In-Lav	-12'671	12'671		0.00
Spese per contrastare il Coronavirus - MigrAzione	-17'373	17'373		0.00
Contratto di prestazione 2023 DASF-SOS Ticino	0	5'791		5'790.50
Fondo 2 - utilizzo libero nell'ambito dei contratti	0			5'790.50
Accantonamento per attività nell'ambito del PIC	0	80'366		80'365.84
Accantonamento per rinnovamento ICT	44'440			44'439.75
Accantonamento per rinnovamento 4 sedi di SOS Ticino	29'459			29'458.85
Accantonamento a I.t. Sostare Sagl	92'000			92'000.00
Accantonamenti	336'297	236'597	-200'443	372'451.79

Allegato al conto annuale di SOS Ticino

Principi di rendiconto

La presentazione dei conti annuali consolidati di SOS Ticino è conforme alle raccomandazioni professionali per l'allestimento dei conti annuali Swiss GAAP FER RPC (21 "Organizzazioni no-profit" e 30 "Consolidato") e alle norme della Fondazione ZEWO (Ufficio centrale svizzero degli Enti di beneficenza), come pure agli statuti dell'Associazione.

Il conto annuale consolidato comprende il bilancio, il conto economico, il conto dei flussi di tesoreria, il prospetto della variazione del capitale e l'allegato.

Cerchia di consolidamento

La chiusura consolidata 2023 di SOS Ticino comprende, oltre ai conti veri e propri di SOS Ticino Lugano, la chiusura dei conti dell'impresa sociale Sostare Sagl (società no-profit), che è detenuta al 100% da parte dell'Associazione.

Attivi

1.1 Attivo circolante

in CHF

in CHF

1.1.1 Liquidità

2023

2022

Casse	27'533.62	24'231.90
Giro conto liquidità interno	-22'060.70	969.40
PostFinance - conti correnti	759'237.55	295'243.98
Banca Cler SA - conto corrente	1'046'850.49	244'962.68
Banca Migros - conto corrente	400'793.30	400'857.30
Banca Stato - conto corrente	750'786.08	1'591'113.51
Banca Stato - deposito vincolato 3 mesi dell'impresa sociale (tasso 1,17-1.25%)	200'000.00	0.00
Corner Banca - carte di credito VISA prepagate	1'799.20	1'771.87
totale	3'164'939.54	2'559'150.64

Gli averi sul conto presso la Banca Migros sono collegati al conto finanziario 2906 "Fondo del personale". Nel 2024 il Fondo sarà aumentato di ulteriori chf 200'000.--, considerato che il personale dell'associazione è più che raddoppiato negli ultimi sei anni.

1.1.2 Crediti da forniture e prestazioni

2023

2022

Crediti prestazioni verso terzi (gestione anticipi RA/Rifugiati)	61'753.99	69'419.60
Crediti verso Istituzioni (contributi e sussidi)	116'055.35	58'678.30
Crediti verso il Consorzio Caritas Schweiz-SOS Ticino	535'773.44	378'532.56
Crediti verso organismi dell'associazione (Impresa sociale Sostare Sagl)	0.00	0.00
Crediti per prestazioni di interpretariato dell'Agenzia Derman	545'527.39	287'999.35
Crediti per forniture e prestazioni dell'impresa sociale	66'446.80	29'879.57
Crediti per forniture e prestazioni degli atelier POT	16'689.42	10'869.42
Delcredere	-84'250.00	-55'800.00
totale	1'257'996.39	779'578.80

Il totale dei crediti è aumentato del 57% ma non è aumentato il rischio di inadempienza da parte dei creditori. Il conto Delcredere è stato assestato in base al rischio stimato.

1.1.3 Altri crediti a breve termine	2023	2022
Crediti verso USSI per anticipi agli utenti del servizio In-Lav	2'800.00	2'008.55
Prestiti a breve termine	4'500.00	5'500.00
Altri crediti a breve termine	3'781.50	19'140.50
Crediti per imposta preventiva	0.00	0.00
totale	11'081.50	26'649.05

Il prestito a breve termine sarà rimborsato entro fine settembre 2024.

1.1.4 Scorte	2023	2022
Scorta merce impresa sociale	35'826.00	33'473.68
Scorta Buoni Migros (per aiuti diretti)	0.00	0.00
totale	35'826.00	33'473.68

1.1.5 Ratei e risconti attivi (transitori attivi)	2023	2022
Costi pagati in anticipo per l'anno successivo	82'016.73	9'670.03
Ricavi per l'anno corrente non ancora ricevuti	1'468'956.15	1'585'442.08
totale	1'550'972.88	1'595'112.11

Nei ricavi non ricevuti figurano anche i seguenti contributi:

- 420'000.00 TI-DFE-Ufficio delle misure attive per il POT Atelier;
- 45'000.00 Fondo Swisslos per l'Antenna MayDay e il Consultorio giuridico (rete cantonale);
- 442'318.15 Protezione giuridica - Consorzio Caritas Schweiz-SOS Ticino;
- 32'355.00 SEM nell'ambito della procedura ampliata - mese 11/2023;
- 20'132.00 SEM nell'ambito della procedura ampliata - mese 12/2023;
- 16'950.50 TI-DSS per utenti USSI inseriti nel POT Atelier;
- 54'000.00 Misura MISO Giovani - contributo DASF 2023;
- 66'429.00 Progetto d'integrazione E-voliamo - contributo DASF 2023;
- 6'228.00 SECO saldo contributo per CT2 2023;
- 28'037.80 PIC-AIS - saldo contributo 2023;
- 7'624.90 DFP - finanziamento modulo 1 Derman - corso 01/2023;
- 3'280.00 DI-SIS contributo 2023 progetto "il cibo si prende cura di te";
- 1'200.00 Integrativi AUP da incassare;
- 2'608.15 VPOD-NGO Contributo fondo di solidarietà.

1.2 Attivo fisso

1.2.1 Investimenti finanziari

	2023	2022
Partecipazioni	0.00	0.00
Crediti per prestiti a terzi	0.00	0.00
Cauzioni contratti di locazione	80'601.96	70'062.98
totale	80'601.96	70'062.98

L'Associazione SOS Ticino ha una partecipazione totalitaria nella società no profit **Sostare Sagl** (impresa sociale nell'ambito della ristorazione). L'associazione partecipa al capitale sociale con 20'000.-- ed è socio unico.

Il conto "crediti per prestiti a terzi" è composto da un prestito di chf 26'000.- a favore dell'impresa sociale. Quest'ultimo è stato postergato e questo significa che, in caso di procedura fallimentare, equivale a capitale proprio.

1.2.2 Investimenti mobiliari

Valore d'acquisto	situazione al 01.01.2023	afflussi	deflussi	situazione al 31.12.2023
Mobilio e arredo	699'869.75	76'334.95		776'204.70
Macchine d'ufficio, impianti EED	312'477.18	23'775.05		336'252.23
Attrezzature	113'646.65	1'402.25		115'048.90
Veicoli	240'329.80			240'329.80
totale valore d'acquisto	1'366'323.38	101'512.25	0.00	1'467'835.63
Ammortamenti cumulati				
Mobilio e arredo	-697'320.06		-74'952.32	-772'272.38
Macchine d'ufficio, impianti EED	-304'767.71		-27'576.84	-332'344.55
Attrezzature	-107'675.44		-1'755.47	-109'430.91
Veicoli	-240'328.80			-240'328.80
totale ammortamento cumulati	-1'350'092.01	0.00	-104'284.63	-1'454'376.64
totale	16'231.37	101'512.25	-104'284.63	13'458.99

Gli investimenti materiali sono iscritti a bilancio al loro costo d'acquisto, dopo deduzione degli ammortamenti calcolati secondo il metodo lineare, in funzione della durata di utilizzo usuale.

Se un Ente finanziatore, dopo la valutazione del relativo consuntivo, decide di ammortizzare in un solo anno gli investimenti occorsi durante l'anno, noi seguiamo le loro direttive e procediamo con la contabilizzazione dell'ammortamento totale.

Passivi

2.1 Capitale estraneo a breve termine

2.1.1 Debiti a breve termine per prestazioni

	2023	2022
Debiti per forniture e prestazioni dell'impresa sociale	56'347.16	23'334.20
Debiti verso terzi (Creditori)	771'597.75	180'107.02
Debiti verso il personale (conteggi salariali dicembre 2023)	133'408.55	108'653.40
Debiti verso organizzazioni, progetti	12'248.30	3'382.30
Beneficiari sconosciuti	11'196.10	11'076.75
Oneri sociali e assicurazioni del personale	-116'830.20	146'174.30
totale	867'967.66	472'727.97

I debiti verso il personale si riferiscono a salari orari (concernenti gli insegnanti, gli interpreti, le addette alle pulizie, ...) pagati a inizio gennaio 2024 ma inerenti dicembre 2023.

2.1.2 Debiti finanziari a breve termine

	2023	2022
Debiti verso amministrazioni fiscali (IVA e Imposta alla fonte)	120'081.05	106'532.50
Debiti verso istituzioni del SOS nazionale	36'577.65	28'867.65
totale	156'658.70	135'400.15

L'associazione è assoggettata all'IVA (rendiconto trimestrale con il metodo delle aliquote forfettarie).
Di conseguenza tutte le vendite e le prestazioni dei vari atelier/servizi sono sottoposte all'IVA.

Per istituzioni del SOS nazionale si intendono il Solifonds e il CCL (contributi del personale non sindacalizzato).
Il 12 febbraio 2024 sono stati versati chf 15'955.10 al Fondo di solidarietà del personale Solifonds
e chf 20'622.05 al sindacato per l'esecuzione del CCL.

2.1.3 Ratei e risconti passivi (transitori passivi)

	2023	2022
Costi non ancora pagati	16'765.95	39'259.83
Ricavi ricevuti in anticipo per l'anno successivo	206'879.81	235'154.39
Vacanze accumulate del personale in base al saldo ore al 31.12.	350'922.22	267'850.23
Accantonamenti a breve termine	113'843.30	194'209.14
totale	688'411.28	736'473.59

Il saldo del conto accantonamenti a breve termine è composto da:
chf 50'000.00 Concorso per la Protezione giuridica per la regione Ticino e Svizzera centrale - costi di partecipazione;
chf 40'000.00 Agenzia di interpretariato Derman.
chf 80'365.84 sono stati spostati sul conto 2600 "Accantonamenti a lungo termine".

2.2 Capitale estraneo a lungo termine

2.2.1 Accantonamenti

	2023	2022
- contratto di prestazione MigrAzione	0.00	138'903.06
- contratto di prestazione In-Lav	0.00	31'495.50
- contratto di prestazione 2023 DASF-SOS Ticino	120'396.87	0.00
- arrotondamento	-0.02	0.00
Fondo 1 - utilizzo vincolato all'USSI	120'396.85	170'398.56
- contratto di prestazione MigrAzione	0.00	30'044.26
- contratto di prestazione In-Lav	0.00	-12'671.22
- spese 2020 per contrastare il Coronavirus - MigrAzione	0.00	-17'373.05
- contratto di prestazione 2023 DASF-SOS Ticino	5'790.50	0.00
Fondo 2 - utilizzo libero nell'ambito dei contratti	5'790.50	-0.01
Accantonamento per attività nell'ambito del PIC	80'365.84	0.00
Accantonamento per rinnovamento ICT	44'439.75	44'439.75
Accantonamento per rinnovamento 4 sedi dell'associazione	29'458.85	29'458.85
Accantonamento a I.t. Sostare Sagl	92'000.00	92'000.00
totale	372'451.79	336'297.15

Lo scioglimento degli accantonamenti nell'ambito dei contratti di prestazione MigrAzione/In-Lav (fondo 1) deve essere autorizzato dall'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento.

Il fondo 2 può essere utilizzato da SOS Ticino, previo comunicazione all'USSI, nell'ambito dei relativi progetti.

2.2.2 Altri debiti a lungo termine

	2023	2022
Altri debiti a lungo termine	0.00	0.00
totale	0.00	0.00

Il conto "Altri debiti a lungo termine" è composto da un debito dell'Impresa sociale di chf 26'000.-- a favore di SOS Ticino. Quest'ultimo importo nella presentazione dei conti consolidati non figura, perché il credito (presente nei conti di SOS Ticino) e il debito (presente nei conti di Sostare Sagl) vengono reciprocamente annullati.

2.3 Capitale proprio

	2023	2022
2.3.1 Capitale versato	168'587.00	168'587.00
2.3.2 Capitale libero	2'510'585.67	1'543'506.73
+/- Utile o perdita d'esercizio dell'Associazione	205'971.43	829'653.37
+/- Utile o perdita d'esercizio dell'Impresa sociale	43'212.63	27'425.57
Capitale vincolato	230'833.65	159'928.65
2.3.3 Fondo del personale (piano sociale - art. 9 CCL)	600'000.00	400'000.00
2.3.4 Fondo per sviluppo e nuovi progetti	180'372.10	180'372.10
2.3.5 Fondo per l'assistenza a persone bisognose	69'825.35	69'886.35
2.3.6 Fondo per la formazione professionale	20'000.00	20'000.00
totale	4'029'387.83	3'399'359.77

Il fondo per l'assistenza a persone bisognose ha distribuito aiuti per chf 1'111.-- ed è stato rifinanziato per chf 1'050.--, di cui 625.-- tramite donazioni.

Il consuntivo 2023 presenta un risultato complessivo di **chf 249'184.06**. L'Associazione capitalizzerà in totale il suo risultato, mentre l'impresa sociale destinerà una parte alla riserva legale (chf 10'000.--), una parte al Fondo per progetti sociali (chf 30'000.--) e i restanti chf 3'212.63 verranno capitalizzati.

3. Ricavi

3.1 Raccolta fondi e prestazione dei soci

in CHF

3.1.1 Donazioni

	2023	2022
Donazioni da privati - libere	6'800.00	7'175.00
Donazioni da privati - libere per l'impresa sociale	18'760.80	29'590.25
Donazioni da privati - vincolate a un progetto/servizio	20.00	0.00
Donazioni da privati - vincolate a un progetto per l'impresa sociale	274'500.00	179'500.00
Donazione da Comune Terre di Pedemonte, Tegna	400.00	0.00
Donazione da Sindacato Svizzero dei Media	200.00	0.00
Donazioni straordinarie libere	5'100.00	5'000.00
Donazioni straordinarie vincolate a un progetto/servizio	7'590.55	836.95
totale	313'371.35	222'102.20

3.1.2 Quote sociali

	2023	2022
Membri individuali	3'850.00	5'750.00
Membri collettivi	0.00	0.00
Membri sindacali	700.00	1'000.00
PS	700.00	700.00
totale	5'250.00	7'450.00

3.2 Contributi ordinari e per mandati di prestazione

3.2.1 Contributi federali

	2023	2022
SEM - contributi per la procedura ampliata (nuova legge LAsi)	176'439.00	97'927.00
FedPol - contributi per contrasto alla tratta di esseri umani (MayDay)	0.00	22'581.86
SECO - contributo CT2 (Coaching TransFair)	31'140.00	16'073.50
Contributi federali per l'impresa sociale (AI)	16'165.00	0.00
totale	223'744.00	136'582.36

3.2.2 Contributi cantonali

	2023	2022
Contributi LADI	1'669'688.50	1'673'275.90
Contributi non-LADI	4'878'910.05	4'592'242.45
totale	6'548'598.55	6'265'518.35

3.2.3 Contributi comunali

	2023	2022
Municipio Locarno (progetto "Estate insieme")	0.00	2'500.00
Municipio Lugano (progetto "Estate insieme")	1'500.00	0.00
Municipio Lugano (contributo ordinario)	0.00	4'000.00
Municipio Chiasso (progetto "Estate insieme")	500.00	1'500.00
totale	2'000.00	8'000.00

3.2.4 Contributi assicurazioni, istituzioni, fondazioni

	2023	2022
Consorzio Caritas Svizzera - SOS Ticino (protezione giuridica c/o CFA)	5'949'932.46	3'843'495.35
Consorzio Caritas Svizzera - SOS Ticino (UKR)	224'851.77	207'269.85
OAK Foundation per progetto "Helpline tratta" (Antenna MayDay)	98'120.00	61'812.66
Fondo Swisslos per Consultorio giuridico e Antenna MayDay	155'000.00	161'741.73
Contratto nell'ambito Lprost con TI-DI-PolCa-Teseu	60'198.45	58'984.90
Fondazione Carozza per progetto "il cibo si prende cura di te!"	16'203.00	0.00
Catena della solidarietà - Fondi Ucraina	0.00	54'418.00
Impresa sociale nell'ambito della ristorazione, Sostare Sagl	0.00	0.00
Inserimenti socio-professionali APO presso Enti turistici, Case Anziani, ...	0.00	885.00
Fondazione Minerva, Coaching Transfair 2 (CYC-CT2)	144'729.00	72'233.81
OSAR, progetto famiglie ospitanti (Ucraina)	0.00	219'937.00
OSAR, contributo per rappresentanza in Ticino 2022 e 2023	7'333.00	0.00
VPOD-NGO, contributo x organizzazione giornata naz. del personale	6'573.10	0.00
Istituzioni private, imprese, fondazioni	25'705.74	22'380.92
totale	6'688'646.52	4'703'159.22

Il Fondo Swisslos finanzia il Consultorio giuridico per chf 90'000.-- e l'Antenna MayDay per chf 65'000.--.
L'Antenna MayDay viene anche finanziata dal DI per la parte inerente la prostituzione (nuova legge Lprost).
Il progetto della OAK Foundation segue il periodo 01.04.-31.03. Di conseguenza il 1° e il 4° trimestre vengo-no delimitati tramite i transitori attivi e passivi.

3.3 Ricavi da vendite e prestazioni

3.3.1 Ricavi da forniture merce e servizi

	2023	2022
Fornitura di prodotti degli atelier POT	207'216.00	121'625.03
Fornitura di servizi degli atelier POT	110'201.66	94'599.68
totale	317'417.66	216'224.71

Il trasferimento del negozio dell'atelier Ri-taglio da Bellinzona a Giubiasco ha favorito l'aumento del fatturato rispetto all'anno precedente. Le attività di sgombero e vendita dell'usato da parte dell'atelier Ri-sostegno continuano la loro fase di espansione.

3.3.2 Ricavi da prestazioni

	2023	2022
Prestazioni giuridiche verso terzi	10'570.00	17'735.32
Prestazioni giuridiche a favore di altri servizi o progetti interni	15'391.45	11'663.20
Prestazioni della ristorazione (incl. IVA - aliquota saldo, vedi 3.4.9)	1'710'584.18	1'468'069.72
Consulenza dell'Antenna MayDay ad altri servizi interni	2'898.50	2'082.15
Prestazioni a favore di altri servizi o progetti interne	2'690.60	2'030.60
Mediazioni e interpretariato interculturale	2'243'421.21	1'672'382.89
Moduli di formazione per interpreti interculturali	22'540.00	19'529.20
Formazioni in esterno nell'ambito della migrazione	6'940.00	15'925.20
totale	4'015'035.94	3'209'418.28

3.4.1 Altri ricavi

	2023	2022
VPOD-NGO, Contributo di solidarietà alle spese CoPe 2022 e 2023	5'605.65	0.00
Broker assicurativo Kessler, rimborso 2022	1'151.01	0.00
Broker ass. Arisco, contributo per corsi di formazione Gestione Salute	5'000.00	0.00
Contributi per i corsi estivi nell'ambito del progetto Estate insieme	1'500.00	0.00
Contributo FIFA Foundation x progetto "Sotto lo stesso sole"	1'976.00	0.00
Contributi per ricorsi CEDU	6'096.00	0.00
Redistribuzione della tassa sul CO2	4'039.10	4'631.00
Altri ricavi	3'533.42	2'697.19
totale	28'901.18	7'328.19

3.4 Diminuzione dei ricavi

3.4.9 Rettifiche su vendite e prestazioni

	2023	2022
Adeguamento/scioglimento Delcredere	-28'450.00	-21'528.35
Perdite su creditor	0.00	0.00
IVA aliquota saldo su prestazioni della ristorazione	-87'751.88	-75'427.08
totale	-116'201.88	-96'955.43

Il conto Delcredere è stato assestato al rialzo in seguito all'aumento consistente dei crediti al 31.12.2023.

4. Costi

Secondo le norme ZEW0 i costi devono essere suddivisi in

- | | |
|---|-----------|
| 1. costi diretti per progetti/servizi | punto 4.1 |
| 2. costi per l'ottenimento dei finanziamenti | punto 4.2 |
| 3. costi amministrativi | punto 4.3 |

Calcolo secondo il metodo ZEW0

	2023	2022
Costi totali	17'777'579.26	11'092'315.52
Costi amministrativi	671'235.12	456'647.82
<i>in % della totalità dei costi</i>	3.78%	4.12%
Costi per l'ottenimento dei finanziamenti	31'398.85	21'249.35
<i>in % della totalità dei costi</i>	0.18%	0.19%

4.1 Costi diretti per progetti/servizi**1**

4.1.1 Costi per materiale, merci e prestazioni di servizi	2023	2022
Costi per materiale di produzione e didattico	37'055.28	28'544.40
Costi per merce per i per l'impresa sociale	609'547.33	577'967.83
Costi per prestazioni di terzi (smaltimento rifiuti ingombranti)	36'432.95	30'969.20
Costi dell'energia per la realizzazione delle prestazioni (carburante)	16'075.65	13'196.85
totale	699'111.21	650'678.28

4.1.2 Costi del personale	2023	2022
Salari e stipendi	11'362'092.47	8'915'241.30
./. personale amministrativo e dedicato alla ricerca fondi	-354'058.17	-350'130.49
Oneri sociali	2'203'396.16	1'685'716.69
Altri costi del personale (incl. ricerca e assest. accant. vacanze)	134'770.14	14'257.88
Formazione del personale (incl. supervisioni/intervisioni e sussidi)	48'607.22	30'937.66
Prestazioni ricevute da terzi	75'834.70	94'734.75
Prestazioni ricevute da altri servizi o progetti interni (sinergie interne)	20'980.55	15'775.95
Personale volontario	725.05	727.60
Indennità IPG imponibili AVS	-74'945.25	-28'373.45
Indennità perdita guadagno per malattia e infortunio (esenti AVS)	-108'833.05	-101'064.05
Conteggio indennità assicurative	70'675.60	71'905.30
Indennità AI	0.00	-6'091.40
Assegni di formazione in favore apprendista	-39'735.50	-12'770.40
totale	13'339'509.92	10'330'867.34

Nel calcolo degli stipendi sono inclusi anche i responsabili di settore.

4.1.3 Spese di viaggio e rappresentanza	2023	2022
Rimborso spese	289'508.80	222'966.82
totale	289'508.80	222'966.82

4.1.4 Costi per l'uso di immobili	2023	2022
Pigioni	563'640.46	506'226.50
Posteggi	4'534.80	4'381.40
Costi accessori	102'538.02	101'536.75
Costi per l'energia	72'803.55	57'623.46
Costi per la manutenzione e la pulizia dei locali	13'825.36	11'835.00
totale	757'342.19	681'603.11

4.1.5 Costi dei partecipanti	2023	2022
Indennità di motivazione per programmi occupazionali in favore di RA	2'306.00	960.00
Costi legati al progetto BiciLetTiAmo	1'294.05	3'120.55
Altri costi dei partecipanti ai POT e al PO per RA	4'172.60	1'410.25
Costi dei partecipanti inseriti nell'impresa sociale	15'814.40	4'198.65
totale	23'587.05	9'689.45

4.1.6 Spese d'esercizio

	2023	2022
Assicurazione responsabilità civile d'impresa per giuristi	16'826.30	9'750.10
Assicurazione RC d'impresa - partecipazione ai sinistri (franchigia)	1'905.35	605.35
Assicurazione cose dell'impresa sociale	2'005.45	1'402.15
Permessi, tasse e autorizzazioni	14'967.45	15'759.50
Costi amministrativi (materiale d'ufficio, spese telefoniche, .spese postali..)	154'358.46	132'945.78
Prestazioni interne di interpretariato e mediazione	1'025'221.74	710'512.65
Informatica	119'460.57	80'563.75
totale	1'334'745.32	951'539.28

L'assicurazione cose e la responsabilità civile figurano totalmente nei costi comuni dell'amministrazione.

4.1.7 Costi di manutenzione

	2023	2022
Manutenzioni, riparazioni, sostituzioni	89'685.69	49'943.54
Leasing	15'615.20	14'904.30
Costi autoveicoli	34'545.39	33'976.55
totale	139'846.28	98'824.39

I furgoni dell'atelier Ri-sostegno, usati soprattutto per gli sgomberi, hanno accumulato tanti chilometri e per questo motivo generano molti costi di manutenzione.

4.1.8 Altri costi d'esercizio

	2023	2022
Messa in sicurezza dei locali e del personale	15'870.24	8'343.50
Aiuto sans papier (persone in stato di precarietà)	1'743.60	4'467.90
Aiuti diretti a persone bisognose	1'420.60	34'562.70
Altre spese d'esercizio	9'325.29	10'107.45
totale	28'359.73	57'481.55

4.1.9 Comunicazione e pubblicità

	2023	2022
Relazione pubbliche, pubblicità, comunicazione	11'491.15	9'737.05
Quote associative ad altre organizzazioni	2'170.00	1'920.00
totale	13'661.15	11'657.05

Le quote associative ad altre organizzazioni in dettaglio:

- chf 400.-- Inserimento Svizzera;
- chf 200.-- Inserimento Svizzera, Ticino;
- chf 350.-- CVS Conferenza del volontariato sociale;
- chf 350.-- Interpret;
- chf 250.-- ProCoRe (Prostitution Collective Reflexion);
- chf 270.-- Forum genitorialità (150.--) e Solidarietà senza frontiere (120.--);
- chf 100.-- CFC - Conferenza della Svizzera italiana per la formazione continua degli adulti;
- chf 100.-- Associazione Opera Prima;
- chf 100.-- Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli (collocamento utenti APO);
- chf 50.-- SpazioElle, Locarno.

4.1.10 Ammortamenti

	2023	2022
Ammortamento mobilio	74'952.32	68'329.92
Ammortamento macchine d'ufficio e impianti EDD	27'576.84	20'826.99
Ammortamento veicoli	0.00	0.00
Ammortamento attrezzature	1'755.47	15'895.48
totale	104'284.63	105'052.39

4.2 Costi per l'ottenimento di finanziamenti**2**

In base ai principi Zewo, i costi sostenuti per la ricerca di finanziamenti (contributi, sussidi, donazioni, ...) devono essere mostrati.

4.2.1 Costi del personale

	2023	2022
Salari e stipendi (0,2 ETP)	17'876.04	13'746.32
Oneri sociali	4'565.24	1'559.38
Rimborsi assicurazioni malattie e infortuni	-559.80	-3'022.60
Conteggio indennità assicurative	559.80	3'022.60
totale	22'441.28	15'305.70

L'attività di crowdfunding e comunicazione ha come obiettivo il miglioramento l'immagine esterna dell'Associazione al fine di facilitare la raccolta di fondi.

4.2.2 Spese di viaggio e rappresentanza

	2023	2022
Rimborso spese	0.00	0.00
totale	0.00	0.00

4.2.6 Spese d'esercizio

	2023	2022
Costi di amministrazione	300.00	0.00
totale	300.00	0.00

4.2.7 Costi di manutenzione

	2023	2022
Manutenzioni, riparazioni, sostituzioni (incl. leasing)	0.00	0.00
totale	0.00	0.00

4.2.9 Comunicazione e pubblicità

	2023	2022
Relazione pubbliche, comunicazione	29.00	736.90
Materiale pubblicitario e costruzioni articoli pubblicitari	888.68	0.00
Manifestazioni	7'739.89	5'206.75
totale	8'657.57	5'943.65

4.3 Costi amministrativi**3**

I costi comuni dell'amministrazione vengono imputati direttamente al centro di costo "A&D" al momento in cui viene generata la spesa effettiva, mentre per i costi del personale vedi l'annotazione sottostante.

4.3.1 Costi del personale

	2023	2022
Salari e stipendi	409'098.13	336'384.17
Oneri sociali	102'598.95	83'452.89
Altri costi del personale	10'963.90	115.00
Rimborsi assicurazioni malattie e infortuni	-9'326.95	-7'603.20
Conteggio indennità assicurative	9'326.95	7'603.20
Prestazioni esterne per la nuova legge sulla protezione dati	22'975.95	0.00
totale	545'636.93	419'952.06

Il personale dell'amministrazione è composto al 31.12.2023 di 3.60 unità a tempo pieno, incluso il Direttore con 0.5 UTP. L'impresa sociale ha 1.00 unità a TP dedicata all'amministrazione.

4.3.2 Spese di viaggio e rappresentanza

	2023	2022
Rimborso spese	2'004.42	731.73
totale	2'004.42	731.73

4.3.4 Costi per l'uso di immobili

	2023	2022
Pigioni	21'041.84	15'000.00
Costi accessori	3'563.63	2'090.00
Costi per l'energia	383.70	1'164.25
Costi per pulizia locali	4'858.00	2'321.00
totale	29'847.17	20'575.25

Nel 2023 i costi per le pulizie includono le 111 ore prestate dall'addetta alle pulizie.

4.3.6 Spese d'esercizio

	2023	2022
Assicurazione responsabilità civile d'impresa	2'594.30	2'594.30
Assicurazione RC per gli organi dell'associazione	466.09	0.00
Assicurazione protezione giuridica dell'associazione	1'826.03	0.00
Assicurazione cose	1'675.51	1'833.80
Permessi, tasse e autorizzazioni e audit	1'346.60	1'140.40
Costi di amministrazione	31'143.84	29'615.68
Messa in sicurezza dei locali e del personale	1'242.90	1'667.10
Informatica	22'210.88	18'582.64
totale	62'506.15	55'433.92

4.3.7 Costi di manutenzione

	2023	2022
Manutenzioni, riparazioni, sostituzioni e leasing	8'970.15	8'491.65
Costi autoveicoli (ass. per l'uso di veicoli privati)	2'875.00	5'220.20
totale	11'845.15	13'711.85

4.3.9 Comunicazione e pubblicità

	2023	2022
Relazione pubbliche, comunicazione	420.00	0.00
Quote associative ad altre organizzazioni	822.90	750.00
totale	1'242.90	750.00

Le quote associative ad altre organizzazioni in dettaglio:

chf 350.-- ZEWO;

chf 250.-- Associazione HR Ticino;

chf 222.90 Giornata del rifugiato - Associazione Comunità Afghana Ticino (ACAT).

4.3.11 Conferenza dei direttori regionali e COPE

	2023	2022
ReKo segretariato nazionale	17'587.10	15'000.00
Organizzazione riunioni di Comitato, commissioni e Assemblea dei soci	565.30	433.00
Commissione del personale (salari e rimb. spese non inclusi)	0.00	900.00
totale	18'152.40	16'333.00

4.3.10 Ammortamenti

	2023	2022
Ammortamento macchine d'ufficio e impianti EDD	0.00	5'483.05
totale	0.00	5'483.05

5. Ricavi e costi neutri

5.1.1 Risultato da investimenti finanziari

	2023	2022
Ricavi da interessi	546.70	8.85
Spese per investimenti finanziari	-1'269.74	-1'815.63
totale	-723.04	-1'806.78

6. Ricavi e costi straordinari e aperiodici

6.1.1

	2023	2022
Ricavi straordinari e aperiodici	66'153.11	77'735.21
Costi straordinari e aperiodici	-29'514.08	-58'097.50
Costituzione straordinaria di accantonamenti	-200'000.00	-20'000.00
Alimentazione mezzi liberi e vincolati dell'impresa sociale	-180'905.00	-145'000.00
totale	-344'265.97	-145'362.29

Nei ricavi straordinari sono inclusi gli importi a nostro favore dei consuntivi 2022, non contabilizzati nell'anno precedente per motivi di prudenza. Figurano anche le commissioni per la gestione delle imposte alla fonte.

Analogamente a quanto sopra, gli importi contabilizzati nei costi straordinari costituiscono le differenze tra le chiusure contabili 2022 dei vari progetti e quanto riconosciuto dalle relative istituzioni.

E' stato alimentato il Fondo del personale (vedi capitale proprio) per chf 200'000.-- perché negli ultimi sei anni il personale dell'associazione è più che raddoppiato e il fondo non è mai stato rivalutato dal 2011.

Indennità ai membri del comitato

Al presidente del comitato come ai membri dello stesso per i contatti intrattenuti con le autorità, per la preparazione e la conduzione delle riunioni, nonché per la funzione di sorveglianza della gestione, non è stato versato alcun contributo o compenso.

Eventi dopo il giorno di riferimento del bilancio

Non sono noti eventi particolari accaduti dopo il giorno di riferimento del bilancio che potrebbero influire sui conti del 2023.