



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)

C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214

## **Relazione del Segretario Generale - bilancio consuntivo al 31/12/2020**

### **I) Premessa**

In via preliminare si fa presente che la presente relazione, relativa al bilancio consuntivo 2020 della Fondazione Famiglia di Maria (di seguito anche Fondazione), ha come oggetto esclusivamente la presentazione dell'andamento economico - finanziario dell'esercizio che, in ossequio a quanto previsto del co. 2 dell'art. 12 dello Statuto, deve essere approvato dal C.d.A. entro l'aprile dell'esercizio successivo.

Tale scadenza è stata regolarmente rispettata negli anni precedenti, tuttavia nell'anno 2020 per il bilancio 2019 e nel 2021 per il bilancio 2020, in considerazione dell'evento della pandemia dovuta al virus covid19, che ha determinato la sospensione delle attività in presenza per un lungo periodo di tempo, è stato deciso il rinvio del termine di approvazione del bilancio, per consentire la riunione in presenza di tutti i Consiglieri.

Il rinvio non ha determinato alcun effetto negativo nella gestione della Fondazione.

L'anno 2020, a differenza degli ultimi anni, richiede un'analisi specifica dell'andamento gestionale, per i motivi già descritti. Infatti a causa della pandemia molti servizi sono stati sospesi su decisione delle autorità pubbliche, in particolare il servizio del Centro Diurno Polifunzionale, in Convenzione con il Comune di Napoli, si è svolto per soli due mesi nell'intero anno.

Gli altri servizi, invece, nei periodi acuti della crisi sono stati sospesi (circa 90 giorni) per poi riprendere col l'apertura di tutte le attività, su decisione delle Autorità. Si tratta in particolare del Laboratorio Educativo Territoriale e della Fondazione Banco di Napoli.

Da un punto di vista economico i risultati sono stati negativi, in controtendenza con gli anni precedenti, ma ampiamente giustificati a causa degli eventi descritti.

Nonostante le difficoltà la Fondazione è riuscita a portare a termine i progetti già avviati, quali i servizi per conto della Fondazione Banco di Napoli ed il progetto una carezza in un pugno relativo al Bando pari opportunità del Ministero delle Pari opportunità, che ha avuto la sua scadenza naturale nel febbraio del 2021.

Sono proseguiti i servizi in favore di minori a rischio per conto del Comune di Napoli, rispetto a quale sono state rinnovate le convenzioni anche per il 2021.

Il risultato economico di esercizio 2020 non ha ripetuto i risultati positivi già raggiunti negli anni 2019, 2018, 2017 e 2016, tuttavia la Fondazione avendo accumulato negli anni precedenti riserve sufficienti è riuscita a far fronte allo squilibrio finanziario e alla consistente riduzione del fatturato.



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

**Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli**

**Tel. /fax 0817520818**

**e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)**

**C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214**

Peraltro, alcuni nuovi progetti (BANDO ITIA) di cui la Fondazione era assegnataria del bando non sono stati avviati, sempre a causa dei problemi menzionati.

In definitiva in questo anno di transizione la Fondazione ha dovuto limitare al massimo i danni, cercando di tenere in vita i servizi in convenzione e allo stesso tempo far quadrare i risultati economici e finanziari.

La Fondazione, in quanto Ente terzo settore non ha beneficiato di alcun ristoro previsto dalle Autorità di Governo Nazionale e Regionale.

\*\*\*

## II) Ricavi

Per quanto sopra accennato, in evidente discontinuità con gli anni passati, i ricavi della Fondazione sono passati agli attuali € 341.883,00 del consuntivo 2020 rispetto ai € 477.767,00 del 2019. La riduzione notevole del fatturato è da imputare principalmente al servizio Centro Diurno Polifunzionale (CDP) in calo di circa € 120.000. All'opposto il servizio svolto in favore della Fondazione Banco di Napoli, ha portato una dotazione di circa 15.000 euro annui, in linea con i valori dell'anno precedente. Il servizio Laboratorio Educativo Territoriale (LET), in convenzione con il Comune di Napoli, ha subito una minore riduzione rispetto al CDP. In ogni caso le perdite di ricavi sono stati all'incirca di € 30.000. Ancora altre entrate per circa 45.000 euro corrispondono al Bando pari opportunità, conclusosi nel febbraio 2021. Infine sono state stralciate posizioni debitorie derivanti da precedenti gestioni per circa 39.000 euro, ormai da considerare prescritte in quanto risalenti agli anni antecedenti al 2014.

### II.a) Ricavi da Centro Diurno Polifunzionale

Il servizio di Centro Diurno Polifunzionale nell'annualità 2020 ha visto, purtroppo, una sensibile riduzione della propria azione rispetto all'anno precedente per effetto della pandemia. In particolare si è passato dai circa € 163.000 del 2019 a circa 45.000 euro del 2020.

### II.b) Ricavi da Laboratori di Educativa Territoriale (LET)

Per ciò che riguarda i Laboratori di Educativa Territoriale, l'esercizio 2020, quinto anno in cui la Fondazione Famiglia di Maria eroga tale servizio a seguito di partecipazione alla procedura indetta con avviso pubblico dal comune di Napoli del 2015 e riconfermato con la nuova Convenzione di affidamento del Servizio in scadenza il 30/06/2021. Il servizio di LET è partito all'inizio del mese di gennaio 2020 ed ha avuto durata



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)

C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214

continuativa per tutto l'anno con l'interruzione del periodo covid-19 per circa 90 giorni nei mesi marzo, aprile e maggio e nel tradizionale mese di ferie di agosto.

Grazie a tale servizio la Fondazione ha avuto modo di ridurre gli effetti negativi della pandemia, gli introiti derivanti dai LET nel 2020 ammontano ad € 169.988,00, inferiore di circa € 30.000 all'anno precedente pari ad € 196.858.

#### II.c) Bando Ministero Pari Opportunità – una carezza in un pugno

Nell'anno 2020 sono proseguite le attività del Bando ottenuto con un progetto denominato “una carezza in un pugno” presso il ministero delle Pari Opportunità. In conseguenza della pandemia, molte attività e progetti sono stati rimodulati, per tenere conto delle difficoltà di svolgere le attività rispettando i dettami del Ministero della Salute. Tali variazioni sono state effettuate in accordo con il gestore del Bando, la Presidenza del Consiglio dei Ministri. Per poter dare corso al progetto, tenuto conto che i fondi anticipati sono stati interamente spesi e non ancora rimborsati, la Fondazione ha fatto ricorso a finanziamenti chirografari presso l'istituto di creda Intesa San Paolo, con cui si intrattengono anche rapporti di conto corrente. L'anticipo nel 2020 di euro 40.000,00 e di euro 35.000,00 ad inizio 2021, sono risultato indispensabili per lo svolgimento delle ulteriore attività progettate e la conclusione del progetto.

A dicembre 2020 circa il 75% delle attività proposte nel progetto sono state realizzate, e nei mesi di gennaio e di febbraio 2021 sono state realizzate le attività al 100% di quanto previsto nel Bando.

La Fondazione è in attesa dell'erogazione definitiva, al fine di estinguere il finanziamento complessivo di euro 75.000,00 acceso presso Intesa San Paolo, finalizzato alla realizzazione del predetto progetto.

#### II.d) Fondazione Banco di Napoli

Nell'anno 2020 è stata rinnovata la Convenzione con la fondazione Banco di Napoli, riprendendo delle attività già svolte in anni precedenti. Sono stati affidati circa 10 minori. Il servizio ha prodotto delle entrate per circa 15.000 euro.

#### II.e) Altri ricavi

Per ciò che riguarda gli altri introiti, circa 1.800 euro, va evidenziato che questi sono in parte riconducibili ai fitti attivi di immobili di proprietà della Fondazione,



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)

C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214

Infine come già sopra accennato sono stati stralciati debiti per oltre 30.000, riferiti a posizioni risultanti in contabilità da gestioni precedenti, risalenti agli anni anteriori 2014, mai reclamati dai creditori e pertanto da considerare prescritti. Tale operazione contabile è stata effettuata per garantire trasparenza e chiarezza del bilancio della Fondazione Famiglia di Maria.

In ultimo, la voce donazioni pari ad € 9.790,00, per la prima volta nel bilancio della Fondazione, è da iscrivere all'opera della Presidente, che attraverso campagne mediatiche di sensibilizzazione ha spinto molti sostenitori, anche con piccoli importi a donare dei fondi necessari per garantire il sostentamento della Fondazione in un momento particolarmente difficile.

\*\*\*

### III) Costi di produzione

Il totale dei costi dell'esercizio ammonta ad € 357.673,00, ridotti di circa 110.000 € rispetto all'anno precedente pari ad € 465.117.

#### III.a) Costi del personale

Data la natura dei servizi offerti dalla Fondazione, la voce più significativa attiene ai costi del personale il cui ammontare complessivo è di circa 200.275 euro significativamente più basso rispetto all'esercizio precedente pari ad 281.761 euro, per effetto del ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni speciale, garantita a tutti i lavoratori dai Decreti Ministeriali della Presidenza del Consiglio dei Ministri a tutte le attività economiche, comprese quelle no profit, in caso di sospensione delle attività. La riduzione, se da un punto di vista contabile ha portato vantaggi, tuttavia per i dipendenti ha avuto effetti negativi, anche per i notevoli ritardi accumulati dall'Inps nell'erogazione dei fondi. La riduzione dei costi del personale è, in ogni caso, non proporzionale alla riduzione dei ricavi.

Il personale, attualmente, è così composto :

##### a) Servizi Comuni:

3 addette alle pulizie - contratto part-time - per 22 e 18 ore settimanali, dal mese di settembre al mese di giugno (salvo proroghe coincidenti con il campo estivo);

1 cuoco - contratto part-time - per 22 ore settimanali, dal mese di settembre al mese di giugno (salvo proroghe coincidenti con il campo estivo);



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

**Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli**

**Tel. /fax 0817520818**

**e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)**

**C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214**

**b) Centro Diurno Polifunzionale:**

1 coordinatore equipe educativa - contratto part-time - per 32 ore settimanali, dal mese di ottobre al mese di giugno (salvo proroghe);

4 educatori - contratto part-time - per 22 ore settimanali, dal mese di ottobre al mese di giugno (salvo proroghe).

**c) Educativa territoriale:**

1 coordinatore equipe educativa - contratto part-time - per 30 ore settimanali;

6 educatori - contratto part-time - per 25 ore settimanali.

2 educatori - contratto part-time - per 5 ore settimanali per il progetto Street art del Comune di Napoli.

**d) Fondazione Banco di Napoli:**

1 educatore - contratto part-time - per 25 ore settimanali, con scadenza alla fine del progetto.

**III.b) Altri costi**

Nelle altre spese va indicato per rilevanza le spese del progetto una carezza in un pugno per circa 48.000 euro, i costi di amministrazione che ammontano a circa 32.000, comprensivi degli oneri per la revisione del bilancio, le spese per la refezione pari a circa 20.000 euro da valutarsi in riduzione per effetto della sospensione di alcune attività. I costi delle utenze risultano pari ad € 4.000 euro e sono ridotti al 50% rispetto all'anno precedente.

Le spese di tassazione risultano avere una significativa incidenza pari a circa 4.200 euro imputabili ad IRAP, calcolato sul costo del lavoro, euro 14.000 circa per l'IMU per recupero a tassazione dal 2015 dell'immobile di Via Ferrante Imparato, il cui costo è pari ad euro 2.000 per anno. Infine la tassa rifiuti il cui costo annuo è di circa 12.000 euro .

Dai dati emerge la difficoltà di dare una valutazione andamentale dei costi. L'unica notazione possibile, non avendo dati da poter confrontare, per l'effetto pandemico generato sull'intera struttura, è la capacità di



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

**Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli**

**Tel. /fax 0817520818**

**e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)**

**C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214**

riduzione dei costi, anche quelli fissi, che hanno consentito di limitare al minimo il danno della riduzione di entrate.

\*\*\*

#### IV) Conclusioni

In conclusione si può affermare che l'esercizio 2020 della Fondazione è un anno atipico come spesso ripetuto. Nonostante ciò la Fondazione ha cercato di tenere aperte le porte della struttura ai ragazzi, garantendo un punto di incontro e di apprendimento in un momento particolarmente difficile, adottando tutte le misure previste dalla normativa anti-covid. Infatti ad oggi nessun caso di infezione si è registrato all'interno della struttura.

Inoltre, tenendo fede alla sua funzione sociale, la Fondazione ha svolto attività di assistenza alle famiglie in difficoltà, con donazioni alimentari ricevute da donatori esterni e trasferite alle predette famiglie, ed anche attività di tutela della salute, in concorso con operatori medici e farmaceutici del territorio, mettendo a disposizione i locali, per poter effettuare tamponi anti covid gratuiti ai bambini e alle rispettive famiglie, nell'ottica della prevenzione e tutela della salute dell'individuo.

Per quanto riguarda i conti, come già accennato l'obiettivo è stato di ridurre al minimo le perdite e lo squilibrio finanziario.

La Fondazione ha garantito il rispetto del programma 100 per poter liberamente partecipare ai bandi comunali.

Per quanto riguarda la liquidità della Fondazione, l'ammontare di crediti nei confronti del Comune di Napoli è comunque rilevante, sebbene grosse somme siano state erogate nel corso dell'anno. E' necessario nel corso del 2021 procedere ad una riconciliazione dei crediti direttamente con l'Ente.

Rimane invariato il tema di gestione degli immobili, in particolare per ciò che riguarda l'immobile sito in via Ferrante Imparato (nei pressi di Largo Tartarone) che grava sul bilancio della Fondazione per più di 2.000 euro all'anno e che potrebbe, al contrario, essere utilizzato a fini sociali e in maniera da non determinare un peso per la Fondazione. Sul punto come è noto, tuttavia, non si sono ancora presentate ipotesi concrete di recupero del bene immobile attraverso misure che ne consentissero innanzitutto la ristrutturazione, per la quale opera occorrono somme significative stimate prima facie, ossia senza una vera e proprio progetto preliminare, in oltre 100.000 euro.



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

**Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli**

**Tel. /fax 0817520818**

**e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)**

**C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214**

Inoltre, resta da definire la posizione della Fondazione riguardo l'accertamento relativo alla TARSU 2009 – 2013 per la quale stanziato il fondo per oneri straordinari ed il cui valore è di circa 35.000 euro, ed è di competenza dell'Agente di riscossione, affidatario del servizio per il Comune di Napoli. Tali debiti non rientrano nel programma 100 del Comune di Napoli, pertanto non possono beneficiare dell'istituto della compensazione, già attuata in passato.

Nonostante i risultati positivi del 2020, è auspicabile un ulteriore allargamento degli introiti attraverso stabili forme di campagne di fundraising e raccolta 5 X 1000, attraverso le quali procedere all'ulteriore miglioramento qualitativo dei servizi erogati ed all'ampliamento della capacità finanziaria dell'ente, ed individuare ulteriori servizi da offrire al territorio, considerata la notevole dimensione della struttura di proprietà della Fondazione che al momento appare ancora sottoutilizzata.

Per quanto riguarda i prime mesi del 2021 sono ripartite le attività del CDP e del LET, ed è in cantiere l'avvio del progetto ITIA del Comune di Napoli, nonostante gli eventi sconvolgenti, che hanno di nuovo bloccato gran parte delle attività economiche.

Nel perdurare della crisi pandemica, rimane l'incertezza del futuro per cui non è possibile avanzare alcuna ipotesi circa gli sviluppi gestionali, economici e finanziari per l'anno 2021.

Napoli 20.07.2021

il Segretario generale

dott. Giovanni Graziano

**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

**Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli**

**Tel. /fax 0817520818**

**e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)**

**C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214**

