

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2018

L'Associazione Anffas Ticino Onlus nasce nel 1987 con finalità di solidarietà sociale, nel campo dell'assistenza sociale e sociosanitaria, della ricerca scientifica, della formazione, della tutela dei diritti civili a favore di persone svantaggiate in situazioni di disabilità intellettiva e relazionale affinché a tali persone sia garantito il diritto inalienabile ad una vita libera e tutelata, il più possibile indipendente nel rispetto della propria dignità.

L'Associazione gestisce in forma diretta servizi residenziali e diurni:

n. 2 Comunità Socio-Sanitarie, ubicate nell'immobile Comunità di Maddalena, in località Molino di Mezzo, frazione Maddalena a Somma Lombardo.

n. 2 Servizi Diurni: un Servizio di Formazione all'Autonomia ed un Centro Socio-Educativo, ubicati in una struttura in centro a Somma Lombardo, in via Fuser n. 5.

n. 1 Servizio sulla Vita Indipendente, progetto "Metto su Casa", realizzato all'interno di due appartamenti in un immobile situato in centro a Somma Lombardo.

Il Bilancio relativo all'esercizio sociale 2018 si chiude con un avanzo di €. 49.904,86.

Al 31 dicembre 2018 l'organico dell'Associazione presenta n. 37 dipendenti assunti con contratti a tempo indeterminato, n. 4 dipendenti assunti con contratti a tempo determinato; n. 1 consulente psicologo a rapporto professionale.

Fatti di rilievo verificati nel corso dell'anno.

Progetto "Metto su casa. Una vita indipendente in costruzione": nel 2018 sono proseguiti i percorsi di formazione all'autonomia da parte di alcuni utenti dei servizi diurni e della CSS che hanno utilizzato spazi ed attrezzature dei locali per consolidare le competenze e le autonomie individuali.

Con sei utenti sono stati avviati momenti di sperimentazioni di residenzialità semi-protetta, sperimentazioni di una "giornata-tipo" (feriale e festiva) con supervisione educativa garantita per tutta la giornata; sperimentazione semi-autonoma di week end con supervisione educativa garantita in alcune "fasi critiche" della giornata.

L'aumento del numero di frequenze al progetto Metto su casa è stato possibile anche grazie al finanziamento da parte di Regione Lombardia di progetti individuali relativi al bando L.112/16 "Dopo di Noi".

Dal 1 giugno un ospite della comunità è stato trasferito definitivamente a vivere negli appartamenti e altri due ospiti stanno facendo una sperimentazione intensiva e finalizzata al loro trasferimento definitivo entro luglio 2019.

Sede Centro Diurno: A marzo è stato possibile il trasferimento e l'inaugurazione del nuovo centro diurno. Oltre ai lavori di ristrutturazione è stato fatto un grosso investimento nell'acquisto degli arredi e di una nuova cucina. Il 28 marzo è stata organizzata l'inaugurazione della nuova sede e si è festeggiato il 60° di Anffas. Con tutte le persone che frequentano i servizi di Anffas Ticino abbiamo organizzato un Flash Mob e un coffee break in piazza a Somma Lombardo con il coinvolgimento dei cittadini, dell'amministrazione comunale e dei dipendenti del comune.

Con l'ampliamento degli spazi è stato possibile trasferire un gruppo di persone dallo SFA al CSE. L'anno si è concluso con la frequenza di n° 24 al Servizio di Formazione all'Autonomia e 16 al Centro Socio Educativo.

I costi sostenuti per i lavori di risanamento, di ristrutturazione e l'acquisto di ammonta a €. 155.847,25

Struttura e forma del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dell'Agenzia del Terzo Settore - linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit e secondo il principio contabile per gli enti non profit, principio n. 1, quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non Profit a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non divergono dagli stessi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, conformi a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. e secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

La valutazione delle voci di bilancio è stata attuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nonché nell'ipotesi della prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza all'applicazione del principio di prudenza è stata effettuata la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ossequio al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

E' stata osservata la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, in quanto tale principio rappresenta uno degli elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione e vengono sistematicamente ridotte, in ogni esercizio, per le quote di ammortamento sulla base delle aliquote fiscalmente previste in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I Debiti sono stati iscritti al loro valore nominale come previsto dalla normativa civilistica e gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, come previsto dalla normativa civilistica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dalle normative sui contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti dell'Associazione maturate al 31 Dicembre 2018.

Oneri e Proventi

Gli Oneri e proventi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

STATO PATRIMONIALE

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale sono regolati secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dell'Agenzia del Terzo Settore

Stato Patrimoniale – Attivo

L'Attivo ammonta ad **€ 2.113.804,72**

Di seguito analizziamo e commentiamo le singole voci relative all'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/18	€.	633.158,76
Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/17	€.	567.555,86
Variazione	€.	65.602,90

tale variazione è rappresentata da incrementi per:

€. 1.964,20 alla voce Software/programma e licenze d'uso

€. 63.638,70 alla voce ristrutturazione e riparazione sede Centro Diurno per il completamento dei lavori di ristrutturazione della nuova sede dei servizi diurni.

Le altre voci delle Immobilizzazioni Immateriali non hanno subito variazioni nel corso del 2018.

Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni Materiali al 31/12/18	€.	217.543,14
Immobilizzazioni Materiali al 31/12/17	€.	193.908,91
Variazione	€.	23.634,23

tale variazione è comprensiva di incrementi per:

€. 24.164,00 alla voce Automezzi per l'acquisto di un automezzo Opel Vivaro e l'installazione di una pedana elettrica per facilitare la salita e discesa delle persone disabili

€. 4.831,20 alla voce Macch./Attrezz. Elettroniche per l'acquisto di Hardware per salvataggio dei dati della rete

€ 3.138,15 alla voce Arredi Comunità Alloggio per l'acquisto di un armadio

€. 730,78 alla voce Macch./Attrezz. Cucina per l'acquisto di un frigorifero

€ 16.656,18 alla voce Mobili e arredi centro diurno per l'acquisto di una cucina e armadi diversi di decrementi per:

€. 19.900,00 alla voce Automezzi per dismissione dell'automezzo Fiat Scudo

€. 1.104,00 alla voce Macch./Attrezz. Elettroniche per dismissione di un computer

€. 922,08 alla voce Arredi Comunità Alloggio per dismissioni di arredo camere

€. 3.960,00 alla voce Impianto telefonico per dismissione di componenti dell'impianto

Le altre voci delle Immobilizzazioni Materiali non hanno subito variazioni nel corso del 2018.

Beni Strumentali inf. A € 516,46

Beni Strumentali inf. a € 516,46 al 31/12/18	€.	31.697,62
Beni Strumentali inf. a € 516,46 al 31/12/17	€.	28.522,43
Variazione	€.	3.175,19

Tale variazione è comprensiva di incrementi per:

€. 1.009,88 alla voce Macchine ufficio elettroniche per acquisti di pc portatile, monitor, stampante e telefax

€. 288,99 alla voce arredi comunità alloggio per acquisti di un divano e scarpiera

€ 1.021,43 alla voce arredi servizi diurni per acquisti di tavolo, sedi e armadi

€ 915,00 alla voce impianto colleg internet per acquisto di modem e hard disk di decrementi per:

€. 60,11 alla voce macch/Attrezz Servizi diurni per acquisti di un monitor, carrello per pulizie, aspirapolvere e dismissione di un modem

Le altre voci di Beni Strumentali Inferiori a € 516,46 non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie al 31/12/2018	€	63.501,26
Immobilizzazioni Finanziarie al 31/12/2017	€	63.600,00
Variazione	€.	- 98,74

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono così costituite:

- per €. 59.970,00 titoli BTP acquistati a febbraio 2013, scadenza ottobre 2026, al tasso di interesse lordo pari al 4,5% con pagamento semestrale delle cedole, investimento realizzato per la costituzione del patrimonio di dotazione, richiesto dalla Regione Lombardia, per il riconoscimento della Personalità Giuridica dell'Associazione;
- per €. 231,26 deposito cauzione per contatore Enel della Comunità Alloggio; rispetto al 2017 risulta decrementato di €. 98,74 per il rimborso della cauzione del contatore servizio acquedotto
- per €. 150,00 quota di dotazione iniziale del Coordinamento Provinciale Varesino Disabilità in quanto l'Associazione è socio fondatore
- per €. 3.150,00 deposito cauzione per gli appartamenti destinati al progetto Vita indipendente "Metto su Casa".

Clienti:

Clienti al 31/12/18	€.	351.891,44
Clienti al 31/12/17	€.	331.308,81
Variazione	€.	20.582,63

La voce Clienti rappresenta l'esposizione nei confronti dei Comuni, delle Aziende Sanitarie Locali e dei privati per le rette di ricovero e frequenza degli utenti dei servizi residenziali e diurni per l'anno 2018.

Crediti Diversi:

Crediti Diversi al 31/12/18	€.	15.578,70
Crediti Diversi al 31/12/17	€.	17.610,63
Variazione	€.	-2.031,93

la voce crediti diversi è così costituita: ritenuta acconto interessi c/c bancari e cedole titoli Bpm e Btp per €. 12.683,98; ritenuta acconto contributi Provinciale per €. 10,33; credito v/Inail per €. 1.900,80; crediti v/utenti della Comunità residenziale per €. 983,59 relativi ad anticipazioni per spese personali il cui rimborso, da parte degli amministratori di sostegno, verrà effettuato nel 2019

Disponibilità Finanziarie

Disponibilità Finanziarie al 31/12/18	€.	793.582,95
Disponibilità Finanziarie al 31/12/17	€.	801.494,96
Variazione	€.	- 7.912,01

il saldo è costituito da disponibilità liquide presenti su:

- c/c bancario, Banca Popolare di Milano per €. 771.576,87
- c/c postale per €. 13.082,86
- denaro in cassa per €. 8.047,48
- saldo carta di credito per €. 875,74

Ratei e Risconti Attivi

Ratei e Risconti attivi al 31/12/18	€.	6.850,85
Ratei e Risconti attivi al 31/12/17	€.	47.017,00
Variazione	€.	- 40.166,15

La voce è comprensiva dei risconti attivi per €. 2.569,80 relativi ai canoni delle assistenze di sistema di rete, di sicurezza in materia di lavoro e del servizio internet addebitati nel 2018 ma di competenza del 2019; di addebiti da emettere per €. 4.281,05 relativi ai saldi voucher IV trimestre 2018 che verranno fatturati all'ATS Insubria nel 2019

Stato Patrimoniale – Passivo

Il Passivo ammonta ad € 2.063.899,86

Di seguito analizziamo e commentiamo le singole voci relative al passivo dello stato patrimoniale.

Debiti verso Fornitori

Debiti verso Fornitori al 31/12/18	€.	51.313,26
Debiti verso Fornitori al 31/12/17	€.	46.504,45
Variazione	€.	4.808,81

il debito è rappresentato dalle fatture per le forniture di beni di consumo e materiali per la gestione dei Servizi relative agli ultimi mesi dell'anno.

Creditori Diversi

Creditori Diversi al 31/12/18	€.	167.853,72
Creditori Diversi al 31/12/17	€.	161.239,04
Variazione	€.	6.614,68

Il saldo della voce è costituita da:

- €. 52.135,74 per gli stipendi mese di dicembre dei dipendenti
- €. 36.083,00 per contributi previdenziali dei dipendenti del mese di dicembre e 13° mensilità
- €. 15.874,01 per le ritenute fiscali dei dipendenti del mese di dicembre
- €. 286,00 per la ritenuta fiscale di prestazioni professionali e occasionali del mese di dicembre
- € 498,74 per il saldo premio Inail anno 2018
- €. 771,00 di cui €. 5,00 per le spese di tenuta del c/c postale, e €. 766,00 per l'imposta di bollo virtuale sulle fatture emesse alla Pubblica Amministrazione nell'anno 2018, che sarà versata all'Erario nel 2019.
- €. 42.077,14 per ratei maturati di ferie/ex festività e relativi contributi non goduti alla data del 31/12/2018
- €. 218,38 per la quota 2018 imposta sostitutiva TFR
- €. 4.319,50 per le quote di TFR di dipendenti relative al periodo luglio/dicembre 2018 da versare alle relative previdenze complementari
- €. 12.455,15 l'importo residuo da rimborsare del finanziamento bancario di €. 65.000,00 sottoscritto ottobre 2010 con scadenza settembre 2020 per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico
- €. 485,06 trattenuta sindacale da versare per l'anno 2018
- €. 2.650,00 debito nei confronti del Comune di Somma L. per le utenze del Centro Diurno , riscaldamento ed energia elettrica, per il periodo ottobre /dicembre 2017.

Ratei e Risconti Passivi

Ratei e Risconti Passivi al 31/12/18	€.	13.853,72
Ratei e Risconti Passivi al 31/12/17	€.	17.893,16
Variazione	€.	- 4.039,44

Il saldo è relativo dalla voce Fatture da ricevere per €. 13.853,72 per le fatture di competenza del 2018 ma pervenute e registrate nel 2019.

Fondo Liquidazione Personale

Fondo TFR al 31/12/18	€.	393.625,68
Fondo TFR al 31/12/17	€.	447.477,27
Variazione	€.	- 53.851,59

Nel corso del 2018 il fondo ha subito variazioni in diminuzione per:

€. 100.083,09 per liquidazioni Tfr per cessazione di rapporti di lavoro e pagamenti di acconti Tfr a dipendenti in servizio

€. 1.337,71 per l'imposta di rivalutazione 2018

mentre è stato incrementato per:

€. 47.569,21 per la quota maturata per i dipendenti in forza al 31/12/18

Il saldo del fondo al 31/12/18 rappresenta l'effettivo debito maturato, a fine 2018, verso i dipendenti.

Fondo Rischi

Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	€.	11.570,78
Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	€.	9.811,33
Variazione	€.	1.759,45

Il fondo è stato incrementato per €. 1.759,45 quota pari allo 0,5% conteggiata sul valore dei crediti al 31/12/2018.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Fondo Amm. Immob.Immateriali al 31/12/18	€.	468.742,94
Fondo Amm. Immob.Immateriali al 31/12/17	€.	451.013,00
Variazione	€.	17.729,94

la variazione si riscontra nelle seguenti voci:

F.do Amm. Spese impianti pari a €. 22.096,19 incrementato per la quota di ammortamento 2018 pari a €. 1.668,96

F.do Amm. ristruttur.e adeg.immobile pari a €. 254.345,65 incrementato per la quota di ammortamento 2018 pari a €. 6.243,21

F.do Amm. Software programmi pari a € 860,84 incrementato per la quota di ammortamento 2018 pari a € 392,84

F.do Amm. manut. riparaz. appartamenti pari a €. 6.019,72 incrementato per la quota di ammortamento 2018 pari a €. 1.504,93

F.do Amm. ristruttur. riparaz. Sede Centro Diurno pari a €. 11.608,34 incrementato del canone annuo di concessione pari a €. 7.920,00

Gli altri fondi non hanno subito variazioni.

Fondo Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

Fondo Amm. Immob. Materiali al 31/12/18	€.	162.702,99
Fondo Amm. Immob. Materiali al 31/12/17	€.	167.271,94
Variazione	€.	- 4.568,95

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

F.do Amm. Automezzi pari a €. 34.495,54 incrementato per la quota di ammortamento 2018 di €. 10.671,84 e decrementato per dismissione di un automezzo per €. 19.900,00

F.do Amm. Macch. Ufficio Elettroniche pari a €. 2.087,02 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 753,72 e decrementato per dismissione di un computer per €. 1.104,00

F.do Amm.Mobili e Arredi Ufficio pari a €. 5.975,13 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 530,00

F.do Amm. Macch./Attrezz. Servizi Diurni pari a €. 1.560,00 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 120,00

F.do Amm. Arredi Com. Alloggio pari a €. 25.396,61 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 883,20 e decrementato per dismissione di mobili per €. 922,08

F.do Amm. Attrezz./Macch.Cucina /Lab. Alimentare pari a €. 15.959,60 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 1.106,20

F.do Amm.Atrezz./Macch.Lavanderia pari a €. 6.000,00 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €.480,00

F.do Amm. Attrezz./Macch. Agricoli pari a €. 9.510,44 incrementato per la quota di ammortamento 2018 di €. 468,11

F.do Amm. Struttura Mobile pari a €. 9.336,51 incrementato per la quota di ammortamento 2018 di €. 352,58

F.do Amm. Impianto Telefonico pari a €. 2.640,00 incrementato per la quota di ammortamento 2018 di €. 264,00 e decrementato per dismissione di componenti dell'impianto di €. 3.960,00

F.do Amm. Arredi Servizi Diurni pari a €. 3.209,89 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 1.070,37

F.do Amm. Beni Strumentali inf. a €. 516,46 pari a €. 31.697,58 incrementato per le quote di ammortamento 2018 per un totale di €. 3.817,41 e decrementato per dismissioni di beni per un totale di €. 642,22

F.do Amm. Arredi Appartamenti pari a €. 2.693,76 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 673,44

F.do Amm. Macchinari Appartamenti pari a €. 1.482,00 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 592,80

F.do Amm. Impianti Appartamenti pari a €. 439,20 incrementato per la quota ammortamento 2018 di €. 175,68

Gli altri Fondi non hanno subito variazioni in quanto i beni hanno completato il ciclo di ammortamento negli anni precedenti.

Fondi Speciali

Fondi Speciali al 31/12/18	€.	230.282,03
Fondi Speciali al 31/12/17	€.	185.853,67
Variazione	€.	44.428,36

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

F.do Accanton. Progetti Inclusivi pari a €. 51.961,86 nel 2018 il fondo è stato utilizzato per l'importo di €. 2.946,85 che corrisponde alle quote di ammortamento di arredi, macchinari, impianti e manutenzioni degli appartamenti destinati al progetto Vita Indipendente "Metto su Casa"; inoltre è stato incrementato di una quota pari a €. 50.000,00 a titolo di accantonamento da destinare alla realizzazione di nuovi progetti inclusivi e sulla vita indipendente e all'implementazione del progetto "Metto su Casa"

F.do Contributo 5 per mille pari a €. 61.473,51; il fondo è stato incrementato per € 19.080,54 per il contributo 5 x mille anno finanziario 2016 ricevuto in data 16/08/2018 e decrementato per €. 13.785,33 per le quote di ammortamento 2018 relative ai beni acquistati con tale contributo negli anni precedenti

F.do Accanton. Sede Centro Diurno pari a €. 78.391,66 fondo costituito nel 2015 per finanziare le spese di ristrutturazione della nuova sede del Centro Diurno; il fondo è stato utilizzato per €. 7.920,00 che corrisponde al canone annuo di concessione dello stabile

Il F.do Rinnovo CCNL pari a €. 38.000,00 è rimasto invariato, la quota accantonata è stata ritenuta adeguata per assorbire gli arretrati che dovranno essere corrisposti al personale a seguito del rinnovo del CCNL scaduto al 31/12/2012.

Il F.do Accanton. per Formazione pari a €. 455,00 fondo costituito per l'aggiornamento e la formazione del personale che opera nei servizi dell'Associazione è rimasto invariato.

Patrimonio

Patrimonio al 31/12/18	€.	563.954,74
Patrimonio al 31/12/17	€.	500.278,87

Il Netto Patrimoniale al 01/01/18 pari a €. 435.219,67, incrementato degli avanzi di esercizio degli anni precedenti per €. 128.735,07, ha prodotto un aumento del Patrimonio a €. 563.954,74 al 31/12/18; l'avanzo di esercizio 2018 di €. 49.950,19 andrà a incrementare il Patrimonio che risulterà pari a €. 613.904,72.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE

Tale voce ammonta ad **€ 1.445.178,40**

Di seguito analizziamo le singole voci relative alle Entrate del Conto Economico.

Entrate Istituzionali

Entrate Istituzionali al 31/12/18	€.	43.461,00
Entrate Istituzionali al 31/12/17	€.	40.208,00
Variazione	€.	3.253,00

le voci iscritte sono relative alle quote sociali per €. 2.340,00 ed alle oblazioni per €. 41.121,00 si registra un decremento delle donazioni e oblazioni.

Entrate Servizi Residenziali

Entrate Servizi Residenziali al 31/12/18	€.	955.005,96
Entrate Servizi Residenziali al 31/12/17	€.	892.350,86
Variazione	€.	62.655,10

le voci iscritte sono relative a:

Rette di assistenza degli utenti del servizio residenziale per €. 871.932,31; rispetto al 2017 il numero degli ospiti presenti nelle due CSS è rimasto invariato e l'incremento che si è avuto pari a €. 20.673,35 è da attribuirsi ad una maggiore presenza di alcuni utenti all'interno del servizio.

Contributi E.E.P.P. per €. 47.018,80 contributo Fondo Sociale Regionale –ex circ. 4, con un incremento pari a € 13.826,90

Contributi per soggiorni di vacanza pari a €. 7.850,00: sono quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza estivi, l'importo totale incassato è di pari entità del 2017

Rette versate da utenti per progetti di inclusione sociale all'interno della Comunità pari a €. 28.204,85.

Entrate Servizi Diurni

Entrate Servizi Diurni al 31/12/18	€.	363.766,14
Entrate Servizi Diurni al 31/12/17	€.	300.361,76
Variazione	€.	63.404,38

le voci iscritte sono relative a:

Rette di frequenza degli utenti dei servizi diurni per €. 348.368,54; rispetto al precedente anno si è registrato un incremento pari a €. 60.421,88 per nuovi inserimenti e aumenti di frequenza, che si sono avuti nel corso dell'anno 2018, di utenti del Centro Socio-Educativo e del Servizio di Formazione all'Autonomia

Contributi E.E.P.P. per €. 11.047,60 contributo Fondo Sociale Regionale –ex circ. 4. con un incremento pari a € 3.382,50

Contributi per soggiorni di vacanza pari a €. 4.350,00 sono quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza estivi.

Entrate Attività Promozionali e Volontariato

Entrate Att. Promozion. Volont. al 31/12/18	€.	31.741,93
Entrate Att. Promozion. Volont. al 31/12/17	€.	16.520,00
Variazione	€.	15.221,93

Nel dettaglio il mastro entrate attività promozionali risulta composto da:

proventi da evento "Festa d'Estate Comunità" per €. 12.853,00

contributi a sostegno di progetti diversi:

€. 4.000,00 contributo ricevuto da Spes Sport per il progetto "Sport occasione per crescere"

€. 4.888,93 acconto contributo ricevuto dall'Associazione Bambini Cerebrolesi Lombardia per il progetto "Animiamo il Territorio"

€. 10.000,00 contributo ricevuto da SEA – The Social Challenge – per il progetto "La strana officina: pedaliamo nel Parco"

per un totale di €. 18.888,93

Entrate Progetto Vita Indipendente

Entrate Progetto al 31/12/18	€.	38.146,00
Entrate Progetto al 31/12/17	€.	32.208,00
Variazione	€.	5.938,00

le voci iscritte sono relative a:

Rette Progetto per €. 26.660,00; il valore è comprensivo delle rette degli utenti in carico esclusivamente al progetto sulla vita indipendente, per gli utenti dei servizi diurni e delle CSS che nel corso dell'anno hanno

utilizzato spazi ed attrezzature del nuovo servizio non è stata attribuita una quota di retta, in quanto si è ritenuto coerente verificare l'effettiva sostenibilità del nuovo servizio

Rette da contributi L.112/16 "Dopo di Noi" per € 6.386,00 per la frequenza agli appartamenti destinati al progetto sulla vita indipendente

Contributi per soggiorni di vacanza per €. 5.100,00 quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza.

Entrate Varie

Entrate Varie al 31/12/18	€.	13.057,37
Entrate Varie al 31/12/17	€.	13.057,74
Variazione	€.	- 0,37

le voci iscritte sono relative a:

Abbuoni attivi per €. 17,95

Rimborsi Assicurazioni per €. 2.435,00 rimborso a seguito di un sinistro per fulmine

Sopravvenienze Attive per €. 0,02 per rimborso cauzione Enel

Interessi attivi titoli per €. 2.361,50 accredito semestrale cedole titoli BTP

Incentivi GSE impianto fotovoltaico per €. 5.548,90 che rappresenta la quota di incentivo anno 2018 per la l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico

Recupero spese imposta bollo P.A. per €. 1.694,00 per la marca da bollo sulle fatture delle rette alla Pubblica Amministrazione in modalità elettronica ed ai privati.

Utile vendita cespiti per €. 1.000,00 relativo alla vendita alla concessionaria Riccardi Auto dell'automezzo Fiat Scudo

Totale Entrate al 31/12/18	€.	1.445.178,40
Totale Entrate al 31/12/17	€.	1.312.148,38

USCITE

Tale voce ammonta ad € **1.395.273,54**

Di seguito analizziamo le singole voci relative alle Uscite del Conto Economico.

Spese Sede

Spese Sede al 31/12/18	€.	68.819,63
Spese Sede al 31/12/17	€.	70.571,50
Variazione	€.	- 1.751,87

le spese iscritte sono relative ai costi di funzionamento dell'immobile (spese per la manutenzione ordinaria dell'immobile e degli impianti e riparazioni degli arredi per €. 30.716,47, riscaldamento, acqua, energia elettrica per €. 34.385,10, spese di pulizia per €. 2.308,55, assicurazioni e canoni assistenza per €. 1.409,51 che ospita la Comunità di Maddalena e la sede dell'Associazione; rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento dei costi di manutenzione dell'immobile e delle spese di pulizia; un incremento delle spese di riscaldamento dei costi di manutenzione degli impianti, le altre voci di spesa si sono attestate nei valori dello scorso anno.

Spese per Sedi periferiche

Spese per sedi periferiche al 31/12/18	€.	17.658,50
Spese per sedi periferiche al 31/12/17	€.	16.869,88
Variazione	€.	788,62

le spese iscritte sono relative ai costi di funzionamento della struttura che ospita la sede dei servizi diurni (spese per riscaldamento ed energia elettrica per €. 4.463,09, spese per la manutenzione ordinaria degli impianti e riparazioni degli arredi per €. 11.422,71, spese di pulizia per €. 1.772,70); le voci di spesa si sono attestate nei valori del precedente anno.

Spese per automezzi

Spese per automezzi al 31/12/18	€.	21.163,91
Spese per automezzi al 31/12/17	€.	19.813,66
Variazione	€.	1.350,25

le spese iscritte sono relative ai costi sostenuti per la gestione degli automezzi (spese carburante per €. 11.636,48, spese di manutenzioni e revisioni per €. 4.968,43, assicurazioni per €. 4.559,00) per i trasporti degli utenti dei servizi dell'associazione; rispetto al 2017 si è registrato un incremento delle spese di carburante e dei costi di assicurazioni, un decremento delle spese di manutenzioni e riparazioni automezzi.

Spese Segreteria Sede

Spese Segreteria Sede al 31/12/18	€.	29.688,92
Spese Segreteria Sede al 31/12/17	€.	23.952,76
Variazione	€.	5.736,16

le spese iscritte sono relative ai costi amministrativi e di gestione della segreteria (spese postali, cancelleria per €. 2.426,02 spese telefoniche per €. 1.846,90, spese di assicurazioni e canoni di assistenza per €. 6.167,02, spese noleggio fotocopiatore e manut.macch./attrezzat./impianto telefonico ufficio per €. 8.654,49, spese per elaborazione paghe per €. 10.594,49) dell'Associazione e del servizio residenziale; rispetto all'anno precedente si sono avuti incrementi significativi:

dei costi dei canoni di assistenza per il contratto con la società Computer Time per il perfezionamento e la gestione dell'impianto di rete e di protezione dei dati informatici e per l'aggiornamento del contratto con la società Bibi Informatica per l'attivazione dei nuovi programmi di fatturazione elettronica delle spese di riparaz. e manut. macchin. ufficio per riparazioni al fotocopiatore e delle spese di manutenzione dell'impianto telefonico danneggiati da un sinistro atmosferico.

Spese Segreteria Sedi Periferiche

Sp. Segreteria Sedi Periferiche al 31/12/18	€.	3.922,14
Sp. Segreteria Sedi Periferiche al 31/12/17	€.	3.013,84
Variazione	€.	908,30

le spese iscritte sono relative ai costi di gestione della segreteria dei Servizi Diurni (spese postali, cancelleria per €. 1.434,13, spese per manut. macchin. uff. per 1.235,60, spese telefoniche per €. 1.252,41); tutte le voci di spesa hanno avuto un lieve incremento rispetto al 2017.

Spese per Consulenze

Spese per Consulenze al 31/12/18	€.	57.781,09
Spese per Consulenze al 31/12/17	€.	50.600,19
Variazione	€.	7.180,90

le spese iscritte sono relative ai costi delle consulenze tecniche e legali per €. 11-294,14, ai costi di assistenza in materia di sicurezza sul lavoro DL81/08 e sicurezza per la privacy DL 196/03 per €. 10.496,95 della consulenza per la gestione contabile amministrativa per €. 35.990,00.

Rispetto all'anno 2017 si sono avuti incrementi significativi:

delle spese per consulenze tecniche per il saldo dei costi delle pratiche dei lavori di ristrutturazione della nuova sede del Centro Diurno

delle spese per la sicurezza sul lavoro e privacy per corsi di aggiornamento al personale, per la revisioni del documento di valutazione rischi e per l'incarico di RSPP alla società di consulenza.

Il costo della consulenza per la gestione contabile amministrativa è rimasta invariata.

Spese Istituzionali

Spese Istituzionali al 31/12/18	€.	4.803,00
Spese Istituzionali al 31/12/17	€.	5.101,00
Variazione	€.	- 298,00

le spese iscritte sono relative ai contributi a favore dell'Anffas Nazionale e Regionale per €. 4.603,00, alla quota associativa del Coordinamento Varesino Disabilità per €. 200,00.

Spese Rappresentanza

Spese Rappresentanza al 31/12/18	€.	2.398,20
Spese Rappresentanza al 31/12/17	€.	1.711,40
Variazione	€.	686,80

le spese iscritte sono relative ai costi per omaggi e regalie per €. 755,50; alle spese di partecipazione all'assemblea nazionale e all'evento celebrativo 60° Anffas per €. 1.642,70.

Spese Personale Dipendente

Spese Personale Dipendente al 31/12/18	€.	974.980,09
Spese Personale Dipendente al 31/12/17	€.	893.705,00
Variazione	€.	81.275,09

le spese iscritte sono riferite ai costi del personale che opera nei Servizi dell'Associazione : spese per retribuzioni €. 707.357,49, contributi previdenziali €. 203.226,50, premi Inail €. 6.527,43, quota 2018 del trattamento di fine rapporto €. 47.569,21, quote di Tfr liquidate alle previdenze complementari dei dipendenti €. 10.297,86.

Rispetto al 2017 l'organico del personale è stato incrementato di n. 1 educatore professionale a tempo pieno e indeterminato, n. 1 OSS tempo tempo parziale e determinato e n. 2 addette ai servizi a tempo parziale e determinato; nel corso dell'anno si sono avuti incrementi di monteore settimanali di dipendenti in servizio a tempo parziale.

Spese Collaboratori

Spese Collaboratori al 31/12/18	€.	7.383,00
Spese Collaboratori al 31/12/17	€.	11.253,00
Variazione	€.	- 3.870,00

le spese iscritte sono relative ai costi per le prestazioni di lavoro occasionali effettuate per €. 3.183,00 e al costo per la consulenza di una psicologa e di una fisioterapista per €. 4.200,00.

Rispetto al 2017 si registra:

- incrementi dei costi per la consulenza psicologica
- decrementi delle prestazioni di lavoro occasionali

Spese Servizio Comunità Alloggio - CSS

Sp. Servizio Comunità Alloggio al 31/12/18	€.	87.622,24
Sp. Servizio Comunità Alloggio al 31/12/17	€.	81.868,10
Variazione	€.	5.724,14

le spese iscritte sono relative ai costi di gestione del servizio residenziale, Comunità di Maddalena, spese alimentari e cucina per €. 50.644,94, spese di lavanderia, biancheria e vestiario per €. 3.287,72, spese sanitarie e igiene personale per €. 5.130,65, spese per attività diverse per €. 8.517,87 spese per soggiorni vacanza per €. 12.528,54, spese per attività di ciclofficina € 7.512,52.

Rispetto al 2017 tutte le voci di spesa sono diminuite, è stata avviata l'attività di ciclofficina il cui costo è stato finanziato dal bando Social Challenge di SEA .

Spese Servizi Diurni

Spese Servizi Diurni al 31/12/18	€.	11.418,34
Spese Servizi Diurni al 31/12/17	€.	12.020,89
Variazione	€.	- 602,55

le spese iscritte sono relative ai costi delle attività dei Servizi Diurni, spese per attività per €. 10.069,59 spese per soggiorni vacanze per €. 1.348,75.

Rispetto all'anno precedente si sono avuti decrementi dei costi di organizzazione dei soggiorni di vacanza e delle spese per le attività sportive; incrementi dei costi delle altre attività in quanto sono state implementate in relazione all'aumento del numero di utenti coinvolti.

Spese Attività Promozionali/Volontariato

Spese Att. Promozionali/Volont. al 31/12/18	€.	12.871,57
Spese Att. Promozionali/Volont. al 31/12/17	€.	13.384,11
Variazione	€.	- 512,54

le spese iscritte sono relative ai costi per materiali informativi e promozionali e ai costi di organizzazioni di manifestazioni, eventi diversi .

Nel dettaglio il mastro spese attività promozionali risulta così composto:

spese per materiali informativi e promozionali	€.	731,07
spese organizzazione evento "Festa d'Estate"	€.	11.610,14
spese organizzazione torneo di calcio "Max's Cup"	€.	216,21
spese organizzazione "Fiaccolata in Comunità"	€.	314,15

Rispetto al 2017 sono stati ridotti i costi di realizzazione delle iniziative ed eventi.

Oneri Diversi

Oneri Diversi al 31/12/18	€.	42,97
Oneri Diversi al 31/12/17	€.	72,38
Variazione	€.	- 29,41

le spese iscritte sono relative agli interessi per dilazioni premi Inal, al ritardato pagamento di una bolletta Enel e al diritto camerale annuale.

Oneri vari

Oneri vari al 31/12/18	€.	1.055,14
Oneri vari al 31/12/17	€.	1.592,84
Variazione	€.	- 537,70

le spese iscritte sono relative alle spese bancarie e di tenuta dei conti correnti bancari e postali per €. 483,02, agli interessi e oneri per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico per €. 295,42, oneri per servizio GSE per €. 59,00 abbuoni e sopravvenienze passive per €. 217,70 per fatture di utenze e fattura di un'attività sportiva dell'anno 2017.

Spese Progetto Vita Indipendente

Spese Progetto al 31/12/18	€.	26.868,24
Spese Progetto al 31/12/17	€.	22.228,25
Variazione	€.	4.639,99

le spese iscritte sono relative alle spese di gestione del progetto sulla vita indipendente e nello specifico: canoni affitto appartamenti per €. 12.622,51, spese di manutenzione appartamenti per €. 474,87, spese di trasporto per €. 636,00, per utenze degli alloggi €. 2.657,80, spese alimentari e di cucina per €. 5.750,36, per materiali di consumo €. 778,53, assicurazioni e oneri vari per €. 247,00, spese per attività educative per €. 3.700,87.

Rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento complessivo delle spese del progetto sulla vita indipendente dovuto ad un aumento della frequenza dell'utenza.

Ammortamento Immob.Immateriali

Ammort.Immob.Immateriali al 31/12/18	€.	5.352,40
Ammort.Immob.Immateriali al 31/12/17	€.	11.631,02
Variazione	€.	6.278,62

Rispetto al 2018 la voce Amm. software programmi è stata incrementata per la quota di ammortamento ordinaria e per l'acquisto di un programma; le voci Amm. spese impianti e Amm. ristruttur. e adeguam. Immobile sono diminuite in quanto completato il ciclo di ammortamento per alcuni lavori di ristrutturazione all'immobile ed agli impianti.

Ammortamento Immobil.Materiali

Amm. Immobil.Materiali al 31/12/18	€.	9.684,71
Amm. Immobil.Materiali al 31/12/17	€.	7.426,15
Variazione	€.	2.258,56

E' comprensivo delle quote di ammortamento ordinario delle attrezzature, dei macchinari e degli arredi, rispetto al 2017 l'incremento che si è avuto si riferisce ai maggiori ammortamenti per gli acquisti effettuati nel corso dell'anno in particolare per un automezzo, un hardware per salvataggio dati di rete, arredi ed attrezzature diverse per le CSS e per il centro Diurno

Accantonamenti per Rischi

Accanton. per Rischi al 31/12/18	€.	51.759,45
Accanton. per Rischi al 31/12/17	€.	1.656,54
Variazione	€.	50.102,91

Le quote iscritte sono relative a:

Accanton. perdite su crediti calcolato in misura del 0,5% sull'ammontare della voce Clienti pari a €. 351.891,44

Accanton. progetti inclusivi per €. 50.000,00 da destinare alla realizzazione di nuovi progetti inclusivi e sulla vita indipendente e all'implementazione del progetto "Metto su Casa"

Totale Uscite al 31/12/18	€.	1.395.273,54
Totale Uscite al 31/12/17	€.	1.248.472,51

Contributo 5 per mille – anno finanziario 2015 – anno finanziario 2016

Il contributo 5 x mille, anno finanziario 2015, di €. 17.650,57, accreditato in data 11/08/2017, è stato utilizzato nel 2018; in data 16/03/18, come da verbale n. 167, il consiglio direttivo ha deliberato, all'unanimità, l'acquisto di un automezzo per il trasporto delle persone disabili che frequentano i servizi dell'Associazione.

In data 24/04/18, come da verbale n. 168, il consiglio direttivo ha deliberato, all'unanimità, l'acquisto dell'automezzo Opel Vivaro Combi M1.- 1.6 Turbo 1 dalla ditta Riccardi Auto srl al costo di €. 22.700,00; per l'acquisto è stata utilizzata l'intera quota del contributo 5 x mille

Si allega alla presente Nota integrativa il modello di rendicontazione e la relazione.

In data 16/08/2018 è stato erogato il contributo 5 x mille – anno finanziario 2016 - di €. 19.080,54; in merito alla destinazione il consiglio direttivo provvederà a deliberare nell'anno 2019.

Altre informazioni

Si dichiara inoltre che l'Associazione ha ottemperato a quanto previsto dal Regolamento Europeo UE 679/2016, Regolamento in materia di protezione dei dati personali, e che le strutture sono a norma per quanto attiene agli adempimenti previsti ai sensi del D.Lgs. 81/08 e successive modifiche ed integrazioni.

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili di Anffas Ticino Onlus.

La gestione delle attività e dei servizi è stata realizzata attraverso un prudente e attento impiego delle risorse a disposizione, valutando accuratamente interventi e spese di natura straordinaria in continuità con il metodo delle precedenti gestioni.

Somma Lombardo 23/04/2019

Anffas Ticino Onlus di Somma Lombardo
Il tesoriere
Bruna Macchi