



Associazione Nazionale di Famiglie di Persone  
con Disabilità Intellettive e/o Relazionali

ANFFAS TICINO di SOMMA LOMBARDO ONLUS  
Iscritta al Registro Regionale ODV n. VA - 77

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019

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 Sociosanitarie, 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 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 2019 si chiude con un avanzo di €. 53.513,98.

Al 31 dicembre 2019 l'organico dell'Associazione presenta n. 37 dipendenti assunti con contratti a tempo indeterminato, n. 5 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 2019 due ospiti della CSS sono stati inseriti in un appartamento già occupato da un altro ospite inserito nel 2018; pertanto un appartamento del progetto risulta al completo con tre ospiti che vivono in modo stabile in un regime di vita semiautonomia. L'altro appartamento continua ad essere utilizzato come palestra per le autonomie per gli utenti che frequentano il centro diurno o che vivono in famiglia; tali sperimentazioni e percorsi formativi sono finanziati da contributi L.112/16 "Dopo di Noi".

Sede Servizi Diurni: è stato presentato a febbraio al Comune di Somma il rendiconto definitivo, che sostituisce quello parziale inviato a maggio 2018, dei costi sostenuti per i lavori di ristrutturazione e risanamento sostenuti per l'immobile sede del Centro Diurno. La spesa complessiva ammonta a €. 175.006,00; è stata revisionata la convenzione stipulata in data 11/07/2017 con il Comune di Somma L.do, definita la durata d'uso della concessione dello stabile in 28 anni e 7 mesi e stabilito il canone annuo di concessione pari a €. 7.920,00.

Sede: In data 20/11/2019 il CDA della Fondazione Nazionale "DOPO DI NOI" Onlus, ha deliberato il trasferimento dell'immobile sito in Somma Lombardo, Località Molino di Mezzo, sede della CSS e della ns. Associazione ed in data 11/12/2019 il Consiglio Direttivo di Anffas Ticino Onlus ha deliberato di accettare la donazione. Sono stati predisposti documenti e certificazioni tecniche dal ns. architetto, Giovanni Meneguz, e inviati alla sede nazionale per essere visionate dal notaio incaricato per la stipula dell'atto di trasferimento.

Socio Anffas Nazionale  
Socio Anffas Regione  
Lombardia

## 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 31/12/2019 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).

È 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 2019.

## 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 € 2.204.155,13

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

## Immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/19	€.	638.277,88
Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/18	€.	633.158,76
Variazione		5.119,12

L'incremento del mastro immobilizzazioni per €. 5.119,12 è relativo alla voce ristrutturazione e riparazione sede Centro Diurno per la fornitura e posa di inferiate sui serramenti.

Le altre voci delle Immobilizzazioni Immateriali non hanno subito variazioni nel corso del 2019.

## Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni Materiali al 31/12/19	€.	256.903,83
Immobilizzazioni Materiali al 31/12/18	€.	217.543,14
Variazione		39.360,69

tale variazione è comprensiva di incrementi per:

€. 39.645,33 alla voce Automezzi per l'acquisto di un automezzo Ford Custom L2H2 completo di allestimento "economy" dotato di sollevatore per trasporto di carrozzina per persone disabili

€. 672,99 alla voce Macchinari Appartamenti Progetto Vita Indipendente per l'acquisto di una asciugatrice €.

745,62 alla voce Macch./Attrezz. Servizi Diurni per l'acquisto di un proiettore di decrementi per:

€. 1.088,67 alla voce Mobili e Arredi Servizi Diurni per dismissione di armadi e una porta scorrevole

€. 614,58 alla voce Macch./Attrezz. cucina /labor. alimentare per dismissione di gazebi Le altre voci delle Immobilizzazioni Materiali non hanno subito variazioni nel corso del 2019.

## Beni Strumentali inf. A € 516,46

Beni Strumentali inf. a € 516,46 al 31/12/19	33.273,04	Beni Strumentali
inf. a € 516,46 al 31/12/18	31.697,62	Variazione
	1.575,42	Tale

variazione è comprensiva di incrementi per:

€. 658,80 alla voce Macchine ufficio elettroniche per l'acquisto di pc portatile

€. 325,00 alla voce Mobili e Arredi ufficio per l'acquisto di una scaffalatura

€. 1.552,82 alla voce macch/Attrez Servizi Diurni per gli acquisti di n. 2 climatizzatori e un frigorifero €

974,86 alla voce arredi comunità alloggio per acquisti di armadi

€. 500,00 alla voce macch/Attrez varia per l'acquisto di un cic1020 tre ruote speedcross di decrementi per:

€. 1.072,91 alla voce Macchine ufficio elettroniche per dismissioni di un monitor e n. 2 computer

€. 834,33 alla voce Arredi Servizi Diurni per dismissioni di tavoli e mobili

€. 528,82 alla voce macch/Attrez varia per dismissioni di un aspiratore e di un trapano

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

## Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie al 31/12/2019	63.586,26
Immobilizzazioni Finanziarie al 31/12/2018	63.501,26

Variazione 85,00

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 € . 316,26 cauzioni utenze: deposito cauzioni per contatore Enel della Comunità Alloggio e fornitura straordinaria di energia e deposito società Alfa per servizio idrico Centro Diurno; - 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 31/12/19	€	328.622,58
Clienti al 31/12/18	€	351.891,44
Variazione	€	- 23.268,86

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, diurni e del progetto MSC per l'anno 2019.

#### Crediti Diversi

Crediti Diversi al 31/12/19 14.811,06 Crediti Diversi al 31/12/18 15.578,70 Variazione - 767,64 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 diversi per € . 215,96 relativi a un credito per l'imposta sostitutiva rivalutazione TFR ed a un credito per l'addizionale comunale degli stipendi di dicembre

#### Disponibilità Finanziarie

Disponibilità Finanziarie al 31/12/19	€	858.167,19
Disponibilità Finanziarie al 31/12/18	€	il saldo è 793.582,95

costituito da disponibilità liquide presenti su:

- c/c bancario banco BPM	per € .	838.484,62
- c/c postale	per € .	13.372,46
- liquidità in cassa	per € .	5.610,11
- saldo carta di credito	per €	700,00

#### Ratei e Risconti Attivi

Ratei e Risconti attivi al 31/12/19	10.513,29
Ratei e Risconti attivi al 31/12/18	6.850,85

Variazione 3.662,44

La voce è comprensiva dei risconti attivi per € . 3.407,64 relativi ai canoni delle assistenze di sistema di rete, di sicurezza in materia di lavoro e del servizio internet, al canone di affitto degli appartamenti del progetto MSC addebitati nel 2019 ma di competenza del 2020; ad addebiti da emettere per € . 6.435,15 relativi ai saldi voucher IV trimestre 2019 che verranno fatturati all'ATS Insubria nel 2020 ed una retta sul progetto Vita Indipendente che verrà fatturata al comune di Angera nel 2020; ad accrediti da ricevere per € . 670,50 per una nota di accredito della società Alfa, ricevuta nel 2020, relativa ad un conguaglio 2019 per consumi acqua

#### Stato Patrimoniale — Passivo

Il Passivo ammonta ad € 2.150.641,15

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

## Debiti verso Fornitori

Debiti verso Fornitori al 31/12/19	.	24.116,68
Debiti verso Fornitori al 31/12/18	.	51.313,26
Variazione	€	-
		27.196,58

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

## Creditori Diversi

Creditori Diversi al 31/12/19	€	172.857,04
Creditori Diversi al 31/12/18	€.	167.853,72
Variazione		5.003,32

Il saldo della voce è costituita da:

€ 52.139,04 per gli stipendi mese di dicembre dei dipendenti

€ 41.906,00 per contributi previdenziali dei dipendenti del mese di dicembre e 13<sup>0</sup> mensilità

€ 17.104,29 per le ritenute fiscali dei dipendenti del mese di dicembre

€152,00 per la ritenuta fiscale di una prestazione professionale e occasionale del mese di dicembre € 570,64 per il saldo premio Inail anno 2019

€783,32 per debiti diversi per le spese di tenuta del c/c postale e custodia titoli, per l'imposta di bollo virtuale sulle fatture elettroniche nell'anno 2019, che sarà versata all'Erario nel 2020

€ 47.803,91 per ratei maturati di ferie/ex festività e relativi contributi non goduti alla data del 31/12/2019 € 3.712,62 per le quote di TFR di dipendenti relative al periodo luglio/dicembre 2019 da versare alle relative previdenze complementari

€ 5.398,25 per 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

€636,97 per la trattenuta sindacale da versare per l'anno 2019

€ 2.650,00 per il 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 31/12/19	€	28.263,04
Ratei e Risconti Passivi al 31/12/18	.	13.853,72
Variazione		14.409,32

Il saldo è relativo dalla voce Fatture da ricevere per € 28.263,04 per le fatture di competenza del 2019 ma pervenute e registrate nel 2020.

## Fondo Liquidazione Personale

Fondo TFR al 31/12/19	€.	413.098,36
Fondo TFR al 31/12/18	€.	393.625,68
Variazione	.	19.472,68

Nel corso del 2019 il fondo ha subito variazioni in diminuzione per:

€ 28.052,61 per liquidazioni Tfr per cessazione di rapporti di lavoro e pagamenti di acconti Tfr a dipendenti in servizio mentre è stato incrementato per:

€ 47.525,29 per la quota maturata per i dipendenti in forza al 31/12/19

Il saldo del fondo al 31/12/19 rappresenta l'effettivo debito maturato, a fine 2019, verso i dipendenti.

## Fondo Rischi

Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	13.213,93	Fondo Svalutazione Crediti al
31/12/18	11.570,78	
Variazione		1.643,15

Il fondo è stato incrementato per € 1.643,15 quota pari allo 0,5% conteggiata sul valore dei crediti al 31/12/2019.

## Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Fondo Amm. Immob. Immateriali al 31/12/19 486.472,76 Fondo Amm. Immob.

Immateriali al 31/12/18 468.742,94 Variazione 17.729,82 la variazione si

riscontra nelle seguenti voci:

F.do Amm. Spese impianti pari a € . 23.765,15 incrementato per la quota di ammortamento 2019 pari a €.  
1.668,96

Edo Amm. ristruttur. e adeg. immobile pari a € . 260.588,76 incrementato per la quota di ammortamento 2019  
pari a € . 6.243,11

F.do Ammor. Software programmi pari a € 860,84 incrementato per la quota di ammortamento 2019 pari a €  
392,84

F.do Amm. manut. riparaz. appartamenti pari a € . 7.524,63 incrementato per la quota di ammortamento 2019  
pari a € . 1.504,91

F.do Amm. ristruttur. riparaz. Sede Centro Diurno pari a € . 19.528,34 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 31/12/19 € 187.910,79

Fondo Amm. Immob. Materiali al 31/12/18 € 162.702,99

Variazione € 25.207,80

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

F.do Amm. Automezzi pari a € . 51.548,24 incrementato per la quota di ammortamento 2019 di € . 17.052,70 F.do  
Amm. Macch. Ufficio Elettroniche pari a € . 3.323,86 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € .  
1.236,84

F.do Amm. Macch./Attrezz. Servizi Diurni pari a € . 1.754,56 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € .  
194,56

Edo Amm. Arredi Com. Alloggio pari a € . 26.426,25 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € . 1.029,64

Edo Amm. Attrezz./Macch. Cucina/Lab. Alimentare pari a € . 16.495,06 incrementato per la quota ammortamento  
2019 di € . 1.150,04 e decrementato per dismissioni di un gazebo per € . 614,58

F.do Amm. Attrezz./Macch. Agricoli pari a € . 9.978,55 incrementato per la quota di ammortamento 2019 di € .  
468,11

F.do Amm. Struttura Mobile pari a € . 9.689,09 incrementato per la quota di ammortamento 2019 di € . 352,58

Edo Amm. Arredi Servizi Diurni pari a € . 4.463,16 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € . 2.069,74  
e decrementato per dismissioni di un armadio e porta scorrevole per € . 816,47

F.do Amm. Beni Strumentali inf. a € . 516,46 pari a € . 33.273,00 incrementato per le quote di ammortamento 2019  
per un totale di € . 4.011,48 e decrementato per dismissioni di beni per un totale di € . 2.436,06

F.do Amm. Arredi Appartamenti pari a € . 3.367,20 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € .  
673,44

F.do Amm. Macchinari Appartamenti pari a € . 2142,10 incrementato per la quota ammortamento 2019 di € .  
660,10

F.do Amm. Impianti Appartamenti pari a € . 614,88 incrementato per la quota ammortamento 2019 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 31/12/19 € 210.848,95

Fondi Speciali al 31/12/18 € 230.282,03

Variazione € - 19.433,08

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

F.do Rinnovo CCNL pari a € . 26.615,07 è stato utilizzato per € . 11.384,93 le quote arretrate a seguito del rinnovo  
del CCNL

F.do Accanton. Progetti Inclusivi pari a €. 48.947,73 è stato utilizzato per l'importo di €. 3.014,13 che corrisponde alle quote di ammortamento di arredi, macchinari, impianti e manutenzioni degli appartamenti destinati al progetto Vita Indipendente "Metto su Casa";

F.do Contributo 5 per mille pari a €. 64.814,49; il fondo è stato incrementato per € 20.269,20 per il contributo 5 x mille anno finanziario 2017 ricevuto in data 07/08/2019 e decrementato per €. 16.928,22 per le quote di ammortamento 2019 relative ai beni acquistati con tale contributo negli anni precedenti

F.do Accanton. Sede Centro Diurno pari a €. 70.471,66 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 Accanton. per Formazione pari a €. 455,00 a fine 2018 costituito per l'aggiornamento e la formazione del personale è stato interamente utilizzato per un corso di formazione al personale educativo.

## Patrimonio

Patrimonio al 31/12/19 613.859,60

Patrimonio al 31/12/18 563.954,74

Il Netto Patrimoniale al 01/01/19 pari a €. 485.124,53, incrementato degli avanzi di esercizio degli anni precedenti per €. 128.735,07, ha prodotto un aumento del Patrimonio a €. 613.859,60 al 31/12/19; l'avanzo di esercizio 2019 di €. 53.513,98 andrà a incrementare il Patrimonio che risulterà pari a €. 667.373,58.

## CONTO ECONOMICO

### Entrate

Tale voce ammonta ad € 1.478.252,45

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

#### Entrate Istituzionali

Entrate Istituzionali al 31/12/19 €. 36.625,50

Entrate Istituzionali al 31/12/18 €. 43.461,00

Variazione €. - 6.835,50

le voci iscritte sono relative alle quote sociali per €. 2.340,00 ed alle oblazioni per €. 34.285,50 si registra un decremento delle donazioni e oblazioni.

#### Entrate Servizi Residenziali

Entrate Servizi Residenziali al 31/12/19 €. 933.022,26

Entrate Servizi Residenziali al 31/12/18 €. 955.005,96

Variazione le voci iscritte €. - 21.983,60

sono relative a:

Rette di assistenza degli utenti del servizio residenziale per €. 882.830,96; rispetto al 2019 il numero degli ospiti presenti nelle due CSS è rimasto invariato e l'incremento che si è avuto pari a €. 10.898,65 è da attribuirsi ad una maggiore presenza di alcuni utenti all'interno del servizio.

Contributi E.E.P.P. per €. 43.341,30 contributo Fondo Sociale Regionale —ex circ. 4, rispetto al 2018 si è ridotto di una quota pari a € 3.677,50

Contributi per soggiorni di vacanza pari a €. 6.850,00: sono quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza estivi, rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento di €.1.000,00.

		Entrate Servizi Diurni
Entrate Servizi Diurni al 31/12/19	€.	380.056,03
Entrate Servizi Diurni al 31/12/18	€.	363.766,14
Variazione	-	16.289,89

le voci iscritte sono relative a:  
 Rette di frequenza degli utenti dei servizi diurni per €. 357.991,83;  
 rispetto al precedente anno si è registrato un incremento pari a €. 9.623,29 per nuovi inserimenti e aumenti di frequenza, che si sono avuti nel corso dell'anno 2019, di utenti del Centro Socio-Educativo e del Servizio di Formazione all'Autonomia Contributi E.E.P.P. per €. 13.564,20 contributo Fondo Sociale Regionale —ex circ. 4. con un incremento, rispetto al 2018, pari a € 2.516,60  
 Contributi per soggiorni di vacanza pari a €. 8.500,00 sono quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza estivi.

#### Entrate Attività Promozionali e Volontariato

Entrate Att. Promozion. Volont. al 31/12/19	15.140,00
Entrate Att. Promozion. Volont. al 31/12/18	31.741,93
Variazione	- 16.601,93

Il mastro entrate attività promozionali si riferisce esclusivamente alle entrate che si sono avute in occasione dell'evento "Festa d'Estate Comunità".

#### Entrate Progetto Vita Indipendente

Entrate Progetto al 31/12/19	96.808,00
Entrate Progetto al 31/12/18	38.146,00
Variazione	58.662,00

le voci iscritte sono relative a:

Rette Progetto per €. 72.741,00: il valore è comprensivo delle rette degli utenti che vivono stabilmente in un appartamento e delle rette di alcuni utenti che hanno aderito ad un percorso formativo sulla vita indipendente

Rette da contributi L.112/16 "Dopo di Noi" per €. 22.670,00: rette di utenti del centro diurno che svolgono attività di palestra e sulle autonomie negli appartamenti del progetto sulla vita indipendente Donazioni per €. 200,00

Contributi per soggiorni di vacanza per €. 1.600,00 quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza.

#### Entrate Varie

Entrate varie al 31/12/19	€.	16.600,66
Entrate varie al 31/12/18	€.	13.057,37
Variazione	-	3.543,29

le voci iscritte sono relative a:

Abbuoni attivi per €. 287,46

Rimborsi Assicurazioni per €. 2.879,19 rimborso a seguito di un sinistro per fenomeno atmosferico/fulmine

Sopravvenienze Attive per €. 2.572,23 per rimborso g/c consumi servizio idrico anni 2017 e 2018

Interessi attivi titoli per €. 2.362,04 accredito semestrale cedole titoli BTP

Incentivi GSE impianto fotovoltaico per €. 1.981,74 che rappresenta la quota di incentivo anno 2019 per la l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico

Recupero spese imposta bollo P.A. per €. 1.718,00 per la marca da bollo sulle fatture delle rette alla Pubblica Amministrazione ed ai privati in modalità elettronica

Progetto Interreg: progetto ID 591611 — Includi, finanziato da un bando europeo INTERREG Italia — Svizzera; il valore esposto di €. 4.800,00 rappresenta un acconto ricevuto da Anffas Lombardia, titolare di un budget sulla formazione e ricerca, per l'incarico assegnato alla ns. Associazione su una ricerca-azione sul tema "Disabilità Intellettiva e Vita Indipendente. Dalle buone prassi agli strumenti teorico-metodologici a sostegno delle progettazioni e delle pratiche per la vita indipendente

Totale Entrate al 31/12/19	€.	1.478.252,45
----------------------------	----	--------------

Totale Entrate al 31/12/18	€.	1.445.178,40
----------------------------	----	--------------

### Uscite

Tale voce ammonta ad € 1.424.738,47

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

#### Spese Sede

spese sede al 31/12/19	€.	75.512,38
------------------------	----	-----------

spese sede al 31/12/18	€.	68.819,63
------------------------	----	-----------

Variazione	.	6.692,75
------------	---	----------

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 €. 37.096,45, riscaldamento, acqua, energia elettrica per €. 34.755,52, spese di pulizia per €. 2.300,26, assicurazioni e canoni assistenza per €. 1.360,15 che ospita la Comunità di Maddalena e la sede dell'Associazione; rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento delle spese di manutenzione ordinaria dell'immobile e degli impianti, le altre voci di spesa si sono attestate nei valori dello scorso anno.

#### Spese per Sedi periferiche

Spese per sedi periferiche al 31/12/19	€.	14.933,14
--	----	-----------

Spese per sedi periferiche al 31/12/18	€.	17.658,50
--	----	-----------

Variazione	€.	- 2.725,36
------------	----	------------

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 €. 6.795,21, spese per la manutenzione ordinaria degli impianti e riparazioni degli arredi per €. 5.605,43, spese di pulizia per €. 2.532,50); rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento di tutte i diversi costi

#### Spese per automezzi

Spese per automezzi al 31/12/19 . 25.063,04 Spese per automezzi al 31/12/18 . 21.163,91 Variazione . 3.899,13 le spese iscritte sono relative ai costi sostenuti per la gestione degli automezzi (spese carburante per €. 13.095,38, spese di manutenzioni e revisioni per €. 5.913,66, assicurazioni per €. 6.054,00) per i trasporti degli utenti dei servizi dell'associazione; rispetto al 2018 si è registrato un incremento di tutte i diversi costi

#### Spese Segreteria Sede

Spese Segreteria Sede al 31/12/19	€.	27.630,34
-----------------------------------	----	-----------

Spese Segreteria Sede al 31/12/18	€.	29.688,92
-----------------------------------	----	-----------

Variazione	€.	- 2.058,58
------------	----	------------

le spese iscritte sono relative ai costi amministrativi e di gestione della segreteria (spese postali, cancelleria, amministrative per €. 2.863,70 spese telefoniche per €. 2.633,60, spese di assicurazioni e canoni di assistenza per €. 5.824,86, spese manut. macch./attrezzat./ufficio e impianto telefonico ufficio per €. 4.914,35, spese per elaborazione paghe per €. 11.393,83) dell'Associazione e del servizio residenziale; rispetto all'anno

precedente si sono avuti incrementi dei costi telefonici, di cancelleria e dei costi per la tenuta paghe, tutte le altre voci di spesa hanno registrato decrementi.

## Spese Segreteria Sedi Periferiche

SP. Segreteria Sedi Periferiche al 31/12/19 3.370,99 SP. Segreteria Sedi Periferiche al 31/12/18  
 3.922,14 Variazione - 551,15 le spese iscritte sono relative ai costi di gestione della segreteria dei Servizi Diurni (spese postali, cancelleria per €. 1.381,14, spese per manut. macchin. uff. e noleggio fotocopiatore per 689,35, spese telefoniche per €. 1.300,50); rispetto all'anno precedente si sono avuti decrementi delle spese telefoniche e delle spese per manut. macchin. ufficio, le altre voci di spesa hanno registrato un lieve incremento.

## Spese per Consulenze

Spese per Consulenze al 31/12/19	€.	50.874,01
Spese per Consulenze al 31/12/18	€.	57.781,09
Variazione	€.	- 6.907,08

le spese iscritte sono relative a:

spese per consulenze tecniche e legali per €. 1.381,04, per consulenze in materia di riforma ETS spese per consulenze ed assistenza in materia di sicurezza sul lavoro DL.81/08 e sicurezza per la privacy DL. 196/03 e GDPR 2016/279 alle società di consulenza Safety e Computer Time per la protezione dei dati del sistema di rete per €. 9.476,97 spese consulenza per la gestione contabile amministrativa per €. 40.016,00.

Si è avuto un decremento significativo dei costi per le consulenze tecniche poiché i costi delle pratiche dei lavori di ristrutturazione della nuova sede del Centro Diurno sono stati interamente saldati nel 2018.

## Spese Istituzionali

Spese Istituzionali al 31/12/19	€.	6.475,14
Spese Istituzionali al 31/12/18	€.	4.803,00
Variazione	€.	1.672,14

le spese iscritte sono relative ai contributi a favore dell'Anffas Nazionale e Regionale per €. 4.703,00, al compenso del presidente collegio revisori dei conti per €. 1.272,14 e ad una donazione a favore di Anffas Onlus Sibillini per la ricostruzione post sisma per €. 500,00

## Spese Rappresentanza

Spese Rappresentanza al 31/12/19	€.	2.694,62
Spese Rappresentanza al 31/12/18	€.	2.398,20
Variazione	.	296,42

le spese iscritte sono relative ai costi per omaggi e regalie per €. 1.003,14 ed alle spese di partecipazione ai diversi eventi formativi, riforma ETS, ed istituzionali organizzati da Anffas per €. 1.691,48.

## Spese Personale Dipendente

Spese Personale Dipendente al 31/12/19	€.	1.035.260,81
Spese Personale Dipendente al 31/12/18	€.	974.980,09
Variazione	€.	60.280,72

le spese iscritte sono riferite ai costi del personale che opera nei Servizi dell'Associazione: spese per retribuzioni €. 746.554,71, contributi previdenziali €. 223.705,18, premi Inail €. 5.958,27, quota 2019 del trattamento di fine rapporto €. 48.679,98, quote di Tfr liquidate alle previdenze complementari dei dipendenti €. 9.225,59, spese per corsi formazione ECM Matrici Ecologiche e formazione specifica agli educatori per €. 1.098,00, sanzioni per regolarizzazione versamento stipendi dicembre per €. 39,08

L'incremento che si è avuto, rispetto al 2018, è da attribuirsi all'adeguamento delle retribuzioni a seguito della sottoscrizione del rinnovo del CCNL Anffas con decorrenza da gennaio; inoltre nel corso dell'anno sono state fatte assunzioni nei servizi diurni e residenziali di n. 1 educatore professionale a tempo pieno e indeterminato, e n. 3 educatori a tempo determinato a tempo parziale per sostituzioni di malattie e aspettative e in alcuni periodi dell'anno sono stati ampliati i monte-ore settimanali di dipendenti in servizio a tempo parziale.

#### Spese Collaboratori

Spese Collaboratori al 31/12/19	€.	12.213,00
Spese Collaboratori al 31/12/18	.	7.383,00
Variazione	€.	4.830,00

le spese iscritte sono relative ai costi per le prestazioni di lavoro autonomo occasionale svolte nei servizi residenziale e diurno e sul progetto Interreg per €. 8.266,00, ai costi per le supervisioni e prestazioni di una psicologa e di una fisioterapista per €. 3.987,00

Rispetto al 2018 si registrano incrementi dei costi delle prestazioni di lavoro autonomo occasionale.

#### Spese Servizio Comunità Alloggio - CSS

SP. Servizio Comunità Alloggio al 31/12/19	€.	89.042,05
SP. Servizio Comunità Alloggio al 31/12/18	€.	87.622,24
Variazione	€.	1.419,81

le spese iscritte sono relative ai costi di gestione del servizio residenziale, Comunità di Maddalena, spese alimentari e cucina per €. 55.206,59, spese di lavanderia, biancheria e vestiario per €. 4.527,57, spese sanitarie e igiene personale per €. 7.087,58, spese per attività diverse per €. 11.016,68 spese per soggiorni vacanza per €. 11.203,63.

Rispetto al 2018 si sono registrati incrementi dei costi alimentari, costi sanitari e igiene personale, costi di lavanderia, biancheria e vestiario; decrementi dei costi per attività diverse.

#### Spese Servizi Diurni

Spese Servizi Diurni al 31/12/19	€.	19.211,63
Spese Servizi Diurni al 31/12/18	€.	11.418,34
Variazione	€.	7.793,29

le spese iscritte sono relative ai costi delle attività dei Servizi Diurni, spese per attività per €. 12.956,44 spese per soggiorni vacanze per €. 6.255,19.

Rispetto all'anno precedente si sono avuti incrementi di tutte i costi di gestione delle diverse attività ed in modo più significativo dei costi per i soggiorni di vacanza per l'aumento del numero di partecipanti ai soggiorni organizzati.

#### Spese Attività Promozionali/Volontariato

Spese Att. Promozionali/Volont. al 31/12/19	€.	15.349,63
Spese Att. Promozionali/Volont. al 31/12/18	€.	12.871,57
Variazione	€.	2.478,06

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 1.481,73 spese organizzazione evento €.  
 "Festa d'Estate" 13.577,98 spese organizzazione €.  
 torneo di calcio "Max's Cup" 144,98 spese €.  
 organizzazione "Fiaccolata in Comunità" 144,94

Rispetto al 2018 si è avuto un incremento dei costi di organizzazione dell'evento "Festa d'Estate".

## Oneri Diversi

Oneri Diversi al 31/12/19                      331,49 Oneri Diversi al 31/12/18                      42,97 Variazione  
288,52 le spese iscritte sono relative agli interessi per dilazioni premi Inail, ad una sanzione del comune di Somma L. per un cartello pubblicitario e al diritto camerale annuale.

## Oneri vari

Oneri vari al 31/12/19	€.	2.123,32
Oneri vari al 31/12/18	€.	1.055,14
Variazione	€.	1.068,18

le spese iscritte sono relative alle spese bancarie e di tenuta dei conti correnti bancari e postali per €. 428,71, agli interessi e oneri per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico per €. 501,76, oneri per servizio GSE per €. 59,00 abbuoni e sopravvenienze passive per €. 1.133,85 per fatture di utenze e fattura di riparazione dell'impianto di aspirazione della cucina di competenza anno 2018.

## Spese Progetto Vita Indipendente

Spese Progetto al 31/12/19	€.	24.067,35
Spese Progetto al 31/12/18	€.	26.868,24
Variazione	€.	- 2.800,89

le spese iscritte sono relative alle spese di gestione del progetto sulla vita indipendente e nello specifico: canoni affitto appartamenti per €. 12.607,84, spese di manutenzione appartamenti per €. 315,90, costi per utenze €. 3.406,20 spese alimentari e di cucina per €. 4.625,38, per materiali di consumo €. 1.019,37, assicurazioni e oneri vari per €. 247,00, spese per attività educative per €. 1.845,66.

Totale Uscite al 31/12/19

€. 1.395.273,54

Totale Uscite al 31/12/18 € 1.424.738,47 Rispetto all'anno precedente si è avuto

un decremento dei costi alimentari e dei costi per le attività in quanto riferito agli utenti che dal 2019 vivono stabilmente negli appartamenti ed a quelli che hanno aderito ad un percorso formativo sulla vita indipendente.

#### Ammortamento Immob. Immateriali

Ammort. Immob. Immateriali al 31/12/19 € 5.352,40

Ammort. Immob. Immateriali al 31/12/18 € 5.352,40

Variazione

Sono state conteggiate quote di ammortamento ordinario imputate nel 2018.

#### Ammortamento Immobil. Materiali

Amm. Immobil. Materiali al 31/12/19 € 13.589,98

Amm. Immobil. Materiali al 31/12/18 € 9.684,71

Variazione € 3.905,27

È comprensivo delle quote di ammortamento ordinario delle attrezzature, dei macchinari e degli arredi, rispetto al 2018 l'incremento che si è avuto si riferisce ai maggiori ammortamenti per gli acquisti effettuati nel corso dell'anno in particolare per un automezzo, arredi e macchinari ufficio, arredi ed attrezzature diverse per le CSS, per il Centro Diurno e per gli appartamenti del progetto Vita Indipendente.

#### Accantonamenti per Rischi

Accanton. per Rischi al 31/12/19 € 1.643,15

Accanton. per Rischi al 31/12/18 € 51.759,45

Variazione € - 50.116,30

La quota iscritta è relativa all' Accanton. perdite su crediti calcolato in misura del 0,5% sull'ammontare della voce Clienti pari a € 328.622,58.

#### Contributo 5 per mille — anno finanziario 2016 — anno finanziario 2017

Il contributo 5 x mille, anno finanziario 2016, di € 19.080,54, accreditato in data 16/08/2018, è stato utilizzato nel 2019; in data 23/05/2019, come da verbale n. 178, il consiglio direttivo ha deliberato, l'acquisto dell'automezzo Ford Transit Custom L2H2 completo di allestimento "economy" dotato di sollevatore per trasporto di carrozzina per persone disabili al costo di € 39.645,33; la spesa di acquisto è stata sostenuta utilizzando l'intera quota del contributo 5 x mille e per la parte residua sono state utilizzate risorse proprie dell'Associazione.

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

In data 07/08/2019 sono state erogate con accredito diretto sul c/c del banco BPM agenzia di Somma Lombardo, le quote del 5 x mille relative all'anno finanziario 2017 per un importo di € 20.269,20; in merito alla destinazione il consiglio direttivo provvederà a deliberare nell'anno 2020.

#### Altre informazioni

Si dichiara 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.

Si conferma che nel mese di febbraio è stato pubblicato sul sito dell'Associazione la dichiarazione ex legge 124/2017 - annualità 2018 relativa alle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da parte delle pubbliche amministrazioni.

#### 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, 04/09/2020

Anffas Ticino Onlus di Somma Lombardo

Il tesoriere

Bruna Macchi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Brunna Macchi', written in a cursive style.