

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021

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 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 2021 si chiude con un disavanzo di € 8.923,68.

Al 31 dicembre 2021 l'organico dell'Associazione presenta n. 41 dipendenti assunti con contratti a tempo indeterminato, n. 9 dipendenti assunti con contratti a tempo determinato;

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 31/12/2021 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 2021.

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.

Attivo

L'attivo ammonta ad **€ 2.653.709,50**

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

Immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni immateriali al 31/12/21	€	640.730,08
Immobilizzazioni immateriali al 31/12/20	€	638.277,88
Variazione	€	2.452,20

La variazione alla voce spese impianti sede è dovuta all'installazione dell'impianto Eolo, per la connettività, presso la sede dell'associazione. Le altre voci non hanno subito variazioni nel corso del 2021.

Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni materiali al 31/12/21	€	374.338,05
Immobilizzazioni materiali al 31/12/20	€	363.713,56
Variazione	€	10.624,49

tale variazione è comprensiva di incrementi per:

€ 1.966,64 alla voce macchine ufficio elettroniche per l'acquisto di due pc fissi, per l'amministrazione e di un pc portatile per il centro diurno, oltre all'implementazione della RAM del server.

€ 1.915,40 alla voce arredi comunità alloggio per l'acquisto di due letti per gli operatori del turno notturno.

€ 1.000,00 alla voce attrezzature e macchinari attività agricola dovuta alla messa in sicurezza, con l'installazione di una roll-bar, sul trattorino tagliaerba.

€ 1.252,45 alla voce struttura mobile per l'acquisto di una piscina e dei suoi accessori posizionata nelle pertinenze della CSS.

€ 4.490,00 alla voce beni mobili per l'acquisto di un tandem appositamente studiato per le persone con difficoltà.

Le altre voci delle Immobilizzazioni Materiali non hanno subito variazioni nel corso del 2021.

Beni Strumentali inferiori a € 516,46

Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/21	€	34.690,07
Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/20	€	34.415,11
Variazione	€	274,96

Tale variazione di € 274,96 alla voce impianti sede inferiori a € 516,46 è dovuta all'acquisto e installazione di un ventil-convettore per controllare meglio la temperatura dello spazio bottega della CSS

Le altre voci di beni strumentali inferiori a € 516,46 non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/21	€	64.265,00
Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/20	€	63.565,00
Variazione	€	700,00

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 € 295,00 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 socia fondatrice;
- per € 3.850,00 deposito cauzione per gli appartamenti destinati al progetto Vita indipendente "Metto su Casa".

la variazione è dovuta al decremento per:

€ 700,00 alla voce cauzione locazione appartamenti per il versamento della cauzione del nuovo appartamento preso in locazione a Somma Lombardo e destinato alla palestra per la vita indipendente.

Clienti

Clienti al 31/12/21	€	316.437,04
Clienti al 31/12/20	€	266.191,94
Variazione	€	50.245,10

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 2021.

Crediti Diversi

Crediti diversi al 31/12/21	€	14.816,25
Crediti diversi al 31/12/20	€	15.242,95
Variazione	€	- 426,70

la voce crediti diversi è così costituita: ritenuta acconto interessi c/c bancari e cedole titoli Bpm e Btp per € 12.684,06; ritenuta acconto contributi Provinciale per € 10,33; credito v/Inail per € 1.900,80; crediti diversi per € 221,06 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 31/12/21	€	1.061.266,30
Disponibilità finanziarie al 31/12/20	€	1.109.979,63

il saldo è costituito da disponibilità liquide presenti su:

- c/c bancario banco BPM	per €	1.003.635,82
- c/c bancario BperBanca	per €	36.996,01
- c/c postale	per €	13.701,86
- liquidità in cassa	per €	6.224,43
- saldo carta di credito	per €	708,18

Ratei e Risconti Attivi

Ratei e risconti attivi al 31/12/21	€	147.166,71
Ratei e risconti attivi al 31/12/20	€	53.521,68
Variazione	€	93.645,03

La voce è comprensiva dei ratei attivi per € 2.773,78 relativi agli incentivi del fotovoltaico dei mesi di novembre e dicembre 2021 e al conguaglio annuale; risconti attivi per € 2.196,23 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 2021 ma di competenza del 2022; a fatture da emettere per € 142.196,70 relativi al saldo del fondo sociale da parte del comune di Somma Lombardo e saldo da parte di ATS per i voucher relativi al 2021.

Passivo

Il passivo ammonta ad € 2.662.633,18

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

Debiti verso Fornitori

Debiti verso fornitori al 31/12/21	€	58.584,20
Debiti verso fornitori al 31/12/20	€	51.826,98
Variazione	€	6.757,22

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.

Debiti Diversi

Debiti diversi al 31/12/21	€	222.319,25
Debiti diversi al 31/12/20	€	195.161,48
Variazione	€	27.441,87

Il saldo della voce è costituito da:

- € 61.115,91 per gli stipendi mese di dicembre dei dipendenti;
- € 43.916,00 per contributi previdenziali dei dipendenti del mese di dicembre e 13° mensilità;
- € 13.511,67 per le ritenute fiscali dei dipendenti del mese di dicembre;
- € 924,00 per le ritenute fiscali delle prestazioni professionali e occasionali del mese di dicembre;
- € 88.731,86 per ratei maturati di ferie/ex festività e relativi contributi non goduti alla data del 31/12/2021;
- € 7.224,22 per le quote di TFR di dipendenti relative al periodo luglio/dicembre 2021 da versare alle relative previdenze complementari
- € 1.769,65 per la trattenuta sindacale da versare per l'anno 2021;
- € 2.650,00 per il debito nei confronti del Comune di Somma Lombardo 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 31/12/21	€	61.114,40
Ratei e risconti passivi al 31/12/20	€	64.035,45
Variazione	€	- 2.921,05

Il saldo della voce è costituito da:

- € 37.000,00 importo donatoci dalla ex banca UBI a favore del progetto "Vado a vivere da solo" che sosterranno nel biennio 2022/2023;
- € 24.114,40 per fatture da ricevere, fatture di competenza 2021 ma ricevute nel 2022;

Fondo Liquidazione Personale

Fondo TFR al 31/12/21	€	412.371,76
Fondo TFR al 31/12/20	€	394.812,58
Variazione	€	17.559,18

Nel corso del 2021 il fondo ha subito variazioni in diminuzione per:

€ 38.231,24 per liquidazioni TFR per cessazione di rapporti di lavoro e pagamenti di acconti TFR a dipendenti in servizio.

mentre è stato incrementato per:

€ 55.790,42 per la quota maturata per i dipendenti in forza al 31/12/2021.

Il saldo del fondo al 31/12/2021 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti.

Fondo Rischi

Fondo svalutazione crediti al 31/12/21	€	14.703,10
Fondo svalutazione crediti al 31/12/20	€	14.544,88
Variazione	€	158,22

Il fondo è stato incrementato per € 158,22 quota pari allo 0,5% conteggiata sul valore dei crediti al 31/12/2021.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/21	€	512.146,72
Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/20	€	502.368,66
Variazione	€	9.778,06

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento spese impianti pari a € 26.899,33 incrementato per la quota di ammortamento 2021 pari a € 1.465,22;

Fondo ammortamento software programmi pari a € 2.039,36 incrementato per la quota di ammortamento 2021 pari a € 392,84;

Fondo ammortamento ristrutturazioni e riparazioni sede centro diurno pari a € 35.368,34 incrementato del canone annuo di concessione pari a €. 7.920,00.

Gli altri fondi non hanno subito variazioni.

Fondo Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

Fondo ammortamento immob. materiali al 31/12/21	€	249.856,02
Fondo ammortamento immob. materiali al 31/12/20	€	219.841,57
Variazione	€	30.014,45

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento automezzi pari a € 88.935,72 incrementato per la quota di ammortamento 2021 di € 17.919,24;

Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche pari a € 7.038,40 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 2.129,63;

Fondo ammortamento macchinari e attrezzature servizi diurni pari a € 2.232,79 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 209,11;

Fondo ammortamento arredi comunità alloggio pari a € 28.182,33 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 935,50;

Fondo ammortamento attrezzatura e macchinari cucina e laboratorio alimentare pari a € 18.180,56 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 1.150,04;

Fondo ammortamento attrezzature macchinari agricoli pari a € 10.599,70 incrementato per la quota di ammortamento 2021 di € 153,04;

Fondo ammortamento struttura mobile pari a € 10.456,87 incrementato per la quota di ammortamento 2021 di € 415,20;

Fondo ammortamento arredi servizi diurni pari a € 8.460,64 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 1.998,74;

Fondo ammortamento beni strumentali inferiori a € 516,46 pari a € 34.690,03 incrementato per le quote di ammortamento 2021 per un totale di € 274,96;

Fondo ammortamento arredi appartamenti pari a € 4.714,08 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 673,44;

Fondo ammortamento macchinari appartamenti pari a € 3.300,50 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 431,00;

Fondo ammortamento impianti appartamenti pari a € 966,24 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 175,68;

Fondo ammortamento immobile località Molino di Mezzo pari a € 6.199,74 incrementato per la quota ammortamento 2021 di € 3.099,87;

Fondo ammortamento beni mobili pari a € 449,00.

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 31/12/21	€	235.938,57
Fondi speciali al 31/12/20	€	203.617,12
Variazione	€	32.321,45

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo accantonamento progetti inclusivi pari a € 66.091,09 è stato utilizzato per l'importo di € 1.280,12 che corrisponde alle quote di ammortamento di arredi, macchinari, impianti e manutenzioni degli appartamenti destinati al progetto Vita Indipendente "Metto su Casa" per l'anno 2021 e incrementato di € 20.000,00 per le spese che dovremo sostenere per i progetti inclusivi;

Fondo contributo 5 per mille pari a € 38.600,75; il fondo è stato incrementato per € 16.634,70 per il contributo 5 per mille dell'anno finanziario 2020 ricevuto in data 29/10/2021 e decrementato per € 45.113,13 per le quote di ammortamento 2021 relative ai beni acquistati con tale contributo negli anni precedenti e a copertura parziale dei costi relativi alla consulenza amministrativa di Radici nel Fiume e di altri costi sostenuti nel 2021;

Fondo accantonamento sede centro diurno pari a € 54.631,66 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;

Patrimonio

Patrimonio al 31/12/21	€	895.599,16
Patrimonio al 31/12/20	€	925.842,78

Il netto patrimoniale al 01/01/21 pari a € 538.638,51, dedotto del disavanzo di esercizio dell'anno precedente di € 27.143,75, insieme all'avanzo degli esercizi precedenti pari a € 128.735,07 ha prodotto una diminuzione del Patrimonio a € 640.229,81 al 31/12/2021;

Ci sono inoltre due fondi di riserva costituiti nel 2020: uno a vincolo della donazione dell'immobile sito a Somma Lombardo in Località Molino di Mezzo per € 97.129,33 e l'altro per € 158.240,00 per un legato testamentario vincolato al dopo di noi.

CONTO ECONOMICO

Entrate

Tale voce ammonta ad € 1.628.897,13.

Di seguito analizziamo le singole voci relative alle entrate del conto economico.

Entrate Istituzionali

Entrate istituzionali al 31/12/21	€	29.054,87
Entrate istituzionali al 31/12/20	€	16.887,87
Variazione	€	12.167,00

Le voci iscritte sono relative alle quote sociali per € 2.002,00, alle oblazioni per € 23.953,00 dove si registra un incremento delle donazioni e oblazioni e alla quota annua legata alla donazione dell'immobile in Località Molino di Mezzo a Somma Lombardo per € 3.099,87.

Entrate Servizi Residenziali

Entrate servizi residenziali al 31/12/21	€	1.093.152,68
Entrate servizi residenziali al 31/12/20	€	946.982,62
Variazione	€	146.170,06

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di assistenza degli utenti del servizio residenziale per € 1.039.406,48; rispetto al 2020 il numero degli ospiti presenti nelle due CSS è rimasto invariato e l'incremento che si è avuto pari a € 139.528,56 è da attribuirsi ad una maggiore presenza di alcuni utenti all'interno del servizio dovuto al periodo di pandemia vissuto durante il 2021 e all'aumento dei voucher sanitari da parte di ATS;

Contributi E.E.P.P. per € 47.346,20 contributo Fondo Sociale Regionale –ex circ. 4, rispetto al 2020 è aumentato di una quota pari a € 5.491,50;

Contributi per soggiorni di vacanza pari a € 6.400,00: sono quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza estivi, rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento di € 1.150,00 dovuto all'aumento della compartecipazione della vacanza fatta nel 2021 rispetto al 2020.

Entrate Servizi Diurni

Entrate servizi diurni al 31/12/21	€	349.552,93
Entrate servizi diurni al 31/12/20	€	300.245,43
Variazione	€	49.307,50

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di frequenza degli utenti dei servizi diurni per € 333.745,63; rispetto al precedente anno si è registrato un incremento pari a € 48.121,80 dovuta alla riapertura per l'interno anno dei servizi diurni;

Contributi E.E.P.P. per € 15.807,30 contributo Fondo Sociale Regionale – ex circ. 4, con un incremento, rispetto al 2020, pari a € 1.185,70.

Non abbiamo avuto Contributi per soggiorni di vacanza.

Entrate Attività Promozionali e di Volontariato

Entrate attività prom./volont. al 31/12/21	€	6.326,06
Entrate attività prom./volont. al 31/12/20	€	3.259,34
Variazione	€	3.066,72

Le entrate avute nel 2021 pari a € 6.326,06 sono relative ai contributi ricevuti per il progetto "la ragione c'entra poco", mostra di opere dei nostri utenti all'arsenale di Venezia.

Entrate Progetto Vita Indipendente

Entrate progetto vita indipendente al 31/12/21	€	103.082,00
Entrate progetto vita indipendente al 31/12/20	€	91.074,26
Variazione	€	12.007,74

Le voci iscritte sono relative a:

Rette progetto per € 88.296,00, il valore è comprensivo delle rette degli utenti che vivono stabilmente in un appartamento;

Rette da contributi L.112/16 "Dopo di Noi" per € 12.386; rette di utenti del centro diurno che svolgono attività di palestra e sulle autonomie negli appartamenti del progetto sulla vita indipendente;

Contributi per soggiorni di vacanza per € 2.400,00 quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza.

Entrate Varie

Entrate varie al 31/12/21	€	47.728,59
Entrate varie al 31/12/20	€	33.483,17
Variazione	€	14.245,42

Le voci iscritte sono relative a:

Abbuoni attivi per € 638,88;

Rimborsi Assicurazioni per € 5.873,20 rimborsi a seguito di due sinistri riguardanti i mezzi di trasporto;

Interessi attivi titoli per € 2.362,50 accredito semestrale cedole titoli BTP;

Incentivi GSE impianto fotovoltaico per € 4.815,94 che rappresenta la quota di incentivo anno 2021 per l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico;

Recupero spese imposta bollo P.A. per € 494,00 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 € 1.500,00 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":

Copertura spese con 5x1000 per € 32.043,71, importo stornato dal fondo contributo 5 x mille per il parziale finanziamento delle spese sostenute nel 2021.

Totale Entrate al 31/12/21	€	1.628.897,13
Totale Entrate al 31/12/20	€	1.391.932,69

Uscite

Tale voce ammonta ad € **1.637.820,81**.

Di seguito analizziamo le singole voci relative alle uscite del conto economico.

Spese Sede

Spese Sede al 31/12/21	€	65.355,77
Spese Sede al 31/12/20	€	62.979,09
Variazione	€	2.376,68

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 € 20.360,76, riscaldamento, acqua, energia elettrica per € 40.189,44, spese di pulizia per € 3.022,26, assicurazioni e canoni assistenza per € 1.783,31 che ospita la Comunità di Maddalena e la sede dell'Associazione; rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento delle utenze dovuto all'attuale condizione mondiale, una leggera diminuzione delle spese di manutenzione ordinaria dell'immobile e degli impianti, si è avuto un decremento delle spese di pulizia dovute all'allentamento delle norme per la disinfezione e igienizzazione relative alla situazione pandemica, le altre voci di spesa si sono attestate nei valori dello scorso anno.

Spese per Sedi periferiche

Spese per sedi periferiche al 31/12/21	€	7.284,64
Spese per sedi periferiche al 31/12/20	€	10.800,85
Variazione	€	- 3.516,21

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 € 5.787,06, spese per la manutenzione ordinaria degli impianti e riparazioni degli arredi per € 203,73, spese di pulizia per € 1.225,35); rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento di tutti i costi, specialmente quelli relativi alla manutenzione perché il servizio dal 2021 viene gestito tramite un dipendente e non da un servizio esterno.

Spese per automezzi

Spese per automezzi al 31/12/21	€	27.506,67
Spese per automezzi al 31/12/20	€	16.182,66
Variazione	€	11.324,01

Le spese iscritte sono relative ai costi sostenuti per la gestione degli automezzi (spese carburante per € 8.135,90, spese di manutenzioni e revisioni per € 9.214,60, assicurazioni per € 7.076,00) per i trasporti degli utenti dei servizi dell'associazione; rispetto al 2020 si è registrato un incremento di quasi tutti i diversi costi perché sono riprese le varie attività dei servizi.

Spese Segreteria Sede

Spese segreteria sede al 31/12/21	€	33.875,44
Spese segreteria sede al 31/12/20	€	27.479,47
Variazione	€	6.295,97

Le spese iscritte sono relative ai costi amministrativi e di gestione della segreteria (spese postali, cancelleria, amministrative per € 2.907,29, spese telefoniche per € 4.225,78, spese di assicurazioni e canoni di assistenza per € 8.565,42, spese manutenzioni macchinari/attrezzature/ufficio e impianto telefonico ufficio per € 4.328,00, spese per elaborazione paghe per € 13.848,95) dell'Associazione e del servizio residenziale; rispetto all'anno precedente tutte le voci hanno avuto leggeri o significativi incrementi relativi, specialmente le spese telefoniche, nel corso del 2021 sono stati acquistati cellulari e piani tariffari per i vari responsabili dei servizi, per offrire una migliore organizzazione del proprio lavoro.

Spese Segreteria Sedi Periferiche

Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/21	€	4.166,66
Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/20	€	3.938,18
Variazione	€	228,48

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione della segreteria dei Servizi Diurni (spese postali, cancelleria per € 700,73, spese per manutenzioni macchine ufficio e noleggio fotocopiatore per € 1.083,36, spese telefoniche per € 2.382,57); rispetto all'anno precedente si sono avuti incrementi delle spese telefoniche, le altre voci di spesa hanno registrato un leggero decremento.

Spese per Consulenze

Spese per consulenze al 31/12/21	€	38.027,69
Spese per consulenze al 31/12/20	€	51.556,17
Variazione	€	- 13.528,48

Le spese iscritte sono relative a:

spese per consulenze tecniche e legali per € 4.359,40, per consulenze in materia haccp e consulenza fiscale, oltre all'assistenza della computer time.

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 € 9.268,29.

spese consulenza per la gestione contabile amministrativa per € 24.400,00.

Spese Istituzionali

Spese istituzionali al 31/12/21	€	18.265,00
Spese istituzionali al 31/12/20	€	16.265,00
Variazione	€	2.000,00

Le spese iscritte sono relative ai contributi a favore di Anffas Nazionale e Anffas Lombardia per € 4.765,00, al compenso del presidente collegio revisori dei conti e al revisore unico per € 3.300,00, ad un contributo al comitato Enti Gestori Anffas di € 200,00 e ad una donazione a favore di Radici nel Fiume Cooperativa Sociale Onlus per € 10.000,00.

Spese Rappresentanza

Spese rappresentanza al 31/12/21	€	2.093,58
Spese rappresentanza al 31/12/20	€	864,60
Variazione	€	1.228,98

Le spese iscritte sono relative ai costi per omaggi e regalie.

Spese Personale Dipendente

Spese personale dipendente al 31/12/21	€	1.216.900,54
Spese personale dipendente al 31/12/20	€	1.019.120,08
Variazione	€	197.780,46

Le spese iscritte sono riferite ai costi del personale che opera nei Servizi dell'Associazione: spese per retribuzioni € 869.956,10, contributi previdenziali € 246.013,14, premi Inail € 6.100,48, quota 2021 del trattamento di fine rapporto € 58.448,14, quote di Tfr liquidate alle previdenze complementari dei dipendenti € 15.228,98, spese per corsi specifica agli educatori per € 1.130,00, spese per interinali per € 20.015,25.

L'aumento che si è registrato, rispetto al 2020, è da attribuirsi al costo per il personale interinale e al forte turnover di operatori, oltre all'aver assunto personale nelle posizioni di manutentore e cuoca.

Spese Collaboratori

Spese collaboratori al 31/12/21	€	11.180,40
Spese collaboratori al 31/12/20	€	33.812,33
Variazione	€	- 22.631,93

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

Spese Servizio Residenziale – CSS

Spese servizio comunità alloggio al 31/12/21	€	82.942,30
Spese servizio comunità alloggio al 31/12/20	€	67.555,32
Variazione	€	15.386,98

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione del servizio residenziale, Comunità di Maddalena, spese alimentari e cucina per € 61.328,25, spese di lavanderia, biancheria e vestiario per € 1.470,12, spese sanitarie e igiene personale per € 6.882,51, spese per attività diverse per € 6.677,50, spese per soggiorni vacanza per € 6.583,92.

Rispetto al 2020 si sono registrati aumenti della maggior parti delle voci dovuti principalmente alla ripresa delle attività dopo la situazione emergenziale.

Spese Servizi Diurni

Spese servizi diurni al 31/12/21	€	8.627,08
Spese servizi diurni al 31/12/20	€	3.375,15
Variazione	€	5.251,93

Le spese iscritte sono relative ai costi delle attività dei Servizi Diurni. L'incremento è dovuto alla ripresa delle attività dopo la chiusura dovuta all'emergenza sanitaria.

Spese Attività Promozionali e di Volontariato

Spese attività prom./volont. al 31/12/21	€	6.355,30
Spese attività prom./volont. al 31/12/20	€	129,92
Variazione	€	6.225,38

Le spese iscritte sono relative ai costi per l'evento "la ragione c'entra poco" svoltosi a Venezia; l'evento ha previsto lo spostamento e il pernottamento per una notte di 5 utenti della CSS e 2 dei servizi diurni, oltre agli accompagnatori.

Oneri Diversi

Oneri diversi al 31/12/21	€	137,59
Oneri diversi al 31/12/20	€	40,36
Variazione	€	97,23

le spese iscritte sono relative agli interessi per dilazioni premi Inail e al diritto camerale annuale.

Oneri vari

Oneri vari al 31/12/21	€	25.142,63
Oneri vari al 31/12/20	€	55.941,07
Variazione	€	- 30.798,44

Le spese iscritte sono relative alle spese bancarie e di tenuta dei c/c bancari e postali per € 569,03, oneri per servizio GSE per € 83,53, abbuoni e sopravvenienze passive per € 30,51.

Nel 2021 inoltre abbiamo avuto € 24.015,96 per spese relative alla gestione del covid-19, e € 443,60 di personale assunto per gestire le assenze del nostro personale a causa del covid-19 tramite agenzie di somministrazione.

Spese Progetto Vita Indipendente

Spese progetto vita indipendente al 31/12/21	€	32.278,33
Spese progetto vita indipendente al 31/12/20	€	26.669,46
Variazione	€	5.608,87

Le spese iscritte sono relative alle spese di gestione del progetto sulla vita indipendente e nello specifico: canoni affitto appartamenti per € 13.308,00, spese di manutenzione appartamenti per € 528,30, costi per utenze € 3.988,03 spese alimentari e di cucina per € 9.926,69, per materiali di consumo € 752,28, assicurazioni e oneri vari per € 1.265,46, spese per attività educative e soggiorni per € 2.509,57.

Rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento dei costi alimentari e degli affitti perché sono riprese le attività di palestra di vita indipendente aggiungendo un nuovo appartamento per la sperimentazione, gli utenti ormai inseriti stabilmente negli appartamenti di via Gallidabino sono 4.

Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Ammortamento immob. immateriali al 31/12/21	€	1.858,06
Ammortamento immob. immateriali al 31/12/20	€	5.016,29
Variazione	€	- 3.158,23

Sono state conteggiate le quote di ammortamento ordinario imputate nel 2021.

Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

Ammortamento immob. materiali al 31/12/20	€	15.664,91
Ammortamento immob. materiali al 31/12/20	€	16.019,49
Variazione	€	- 354,58

È comprensivo delle quote di ammortamento ordinario delle attrezzature, dei macchinari e degli arredi, rispetto al 2021.

Accantonamenti per Rischi

Accantonamento per rischi al 31/12/21	€	40.158,22
Accantonamento per rischi al 31/12/20	€	1.330,95
Variazione	€	38.827,27

Le spese iscritte sono relative all'accantonamento perdite su crediti, calcolato in misura del 0,05% sull'ammontare della voce Clienti di € 316.437,04, per un importo pari a € 158,22. Nel 2021 sono inoltre stati costituiti due fondi per sostenere le spese straordinarie relative alla sistemazione della sede dei servizi diurni e le spese dei progetti inclusivi per gli utenti e ospiti dei nostri servizi.

Totale uscite al 31/12/21	€	1.637.820,81
Totale uscite al 31/12/20	€	1.429.076,44

Contributo 5 per mille**destinazione contributo anno finanziario 2018/2019 – erogazione contributo anno finanziario 2020**

Il contributo 5 per mille, anni finanziari 2018 e 2019, per un totale complessivo di € 39.828,27, accreditato in data 30/07/2020 e 06/10/2020 è stato utilizzato nel corso del 2021, a parziale copertura delle fatture relative alle attività svolte dagli ospiti della CSS e dei servizi diurni, oltre alla fattura di Radici del Fiume riguardante la consulenza contabile dell'anno. Si allega alla presente nota integrativa il modello di rendicontazione e la relazione.

In data 29/10/2021 è stata erogata con accredito diretto sul c/c del banco BPM agenzia di Somma Lombardo, la quota del 5 per mille relative all'anno finanziario 2020 per un importo di € 16.634,70; in merito alla destinazione il consiglio direttivo provvederà a deliberare nell'anno 2022.

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 2019 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, 27 aprile 2022

Anffas Ticino Onlus di Somma Lombardo
La tesoriera
Bruna Macchi