

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022

L'Associazione Anffas Ticino Onlus nasce nel 1987 con finalità di solidarietà sociale, nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, 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 4 appartamenti in due stabili situati in centro a Somma Lombardo.

Il Bilancio relativo all'esercizio sociale 2022 si chiude con un avanzo di € 3.384,71.

Al 31 dicembre 2022 l'organico dell'Associazione presenta n. 41 dipendenti assunti con contratti a tempo indeterminato, n. 7 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 31/12/2022 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 2022.

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 **€ 2.717.482,25**

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

Immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni immateriali al 31/12/22	€	641.266,88
Immobilizzazioni immateriali al 31/12/21	€	640.730,08
Variazione	€	536,80

La variazione alla voce spese impianti sede è dovuta alla sostituzione dello switch, per la connettività, presso la sede dell'associazione. Le altre voci non hanno subito variazioni nel corso del 2022.

Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni materiali al 31/12/22	€	466.845,09
Immobilizzazioni materiali al 31/12/21	€	374.338,05
Variazione	€	92.507,04

tale variazione è comprensiva di incrementi per:

€ 17.007,01 alla voce automezzi per l'acquisto di un ford tourneo courier per il trasporto delle persone con disabilità dell'azienda.

€ 699,02 alla voce attrezzature e macchinari cucina per l'acquisto di una nuova affettatrice per la cucina della CSS.

€ 76.000,00 alla voce appartamento vita indipendente per l'acquisto di un appartamento in via Fuser 8, di fronte al centro diurno per incrementare il servizio meteo su casa e la palestra delle autonomie.

E di decrementi per:

€ 599,00 alla voce macchine ufficio elettroniche per la dismissione di un pc fisso dell'ufficio amministrativo

€ 599,99 alla voce macchine, attrezzature servizi diurni per la dismissione di un pc fisso del centro diurno.

Le altre voci delle Immobilizzazioni Materiali non hanno subito variazioni nel corso del 2022.

Beni Strumentali inferiori a € 516,46

Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/22	€	35.547,16
Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/21	€	34.690,07
Variazione	€	857,09

La variazione di € 857,09 è dovuta all'acquisto di 3 pc per rinnovare le postazioni in amministrazione e del centro diurno e la dismissione di un pc ormai datato, oltre all'acquisto di una lavatrice e del soffiatore per la CSS e la dismissione della troncatrice ormai non più utilizzabile perché troppo vecchia. Le altre voci di beni strumentali inferiori a € 516,46 non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/22	€	298.224,43
Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/21	€	64.265,00
Variazione	€	233.959,43

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 € 83.929,43 titoli BTP acquistati a settembre 2022 con banca Fideuram con valore nominale di € 100.000,00 con due tagli differenti:
€ 50.000 con scadenza 15 febbraio 2029 con rendimento netto a scadenza di 3.20 e pagamento semestrale delle cedole,
€ 50.000 con scadenza 14 luglio 2030 con rendimento netto a scadenza di 3.52 e pagamento semestrale delle cedole;
- per € 325,00 cauzioni utenze: deposito cauzioni per contatore Enel della Comunità Alloggio e fornitura straordinaria di energia e deposito società Alfa per servizio idrico Centro Diurno, deposito società ENGIE per fornitura elettrica nell'appartamento di via Fuser 8;
- 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".
- Per € 150.000 alla sottoscrizione, ad ottobre 2022, di una polizza legata al rendimento della gestione separata FONDO FV VIVADUE.

la variazione è dovuta:

all'acquisto dei BTP e alla sottoscrizione del fondo fv con banca Fideuram.

Clients

Clients al 31/12/22	€	397.291,94
Clients al 31/12/21	€	316.437,04
Variation	€	80.854,90

La voce clients represents the exposure in comparison with the Municipalities, the Local Sanitary Enterprises and the private for the charges of accommodation and frequency of users of residential services, day and of the project MSC for the year 2022.

Divers Credits

Divers credits al 31/12/22	€	15.756,37
Divers credits al 31/12/21	€	14.816,25
Variation	€	940,12

the voice divers credits is constituted: retained advance interests c/c banks and coupons titles Bpm and Btp for € 12.684,06; retained advance contributions Provincial for € 10,33; credit v/Inail for € 1.900,80; divers credits for € 704,57 relative to a credit for the substitutive revaluation TFR and to a credit for the additional municipal of the salaries of December; for € 456,61 for the acquisition of the credit of the previous owners of the apartment in via fuser 8 in comparison with the condominium.

Financial Availability

Financial availability al 31/12/22	€	860.159,63
Financial availability al 31/12/21	€	1.061.266,30

the balance is constituted by liquid availability present on:

- c/c bancario banco BPM per € 553.116,16
- c/c bancario Fideuram per € 287.946,00
- c/c bancario BperBanca per € 0,00
- c/c postale per € 13.741,66
- liquidity in cash per € 4.325,74
- balance credit card per € 1.030,07

Ratei e Risconti Attivi

Ratei e risconti attivi al 31/12/22	€	2.390,75
Ratei e risconti attivi al 31/12/21	€	147.166,71
Variazione	€	- 144.775,96

La voce è comprensiva dei ratei attivi per € 938,20 relativi agli incentivi del fotovoltaico dei mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2022 e al conguaglio annuale; risconti attivi per € 1.452,55 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 2022 ma di competenza del 2023;

Passivo

Il passivo ammonta ad **€ 2.714.097,54**

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

Debiti verso Fornitori

Debiti verso fornitori al 31/12/22	€	32.826,17
Debiti verso fornitori al 31/12/21	€	58.584,20
Variazione	€	- 25.758,03

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 31/12/22	€	241.670,39
Debiti diversi al 31/12/21	€	222.319,25
Variazione	€	19.351,14

Il saldo della voce è costituito da:

- € 73.332,79 per gli stipendi mese di dicembre dei dipendenti;
- € 52.461,00 per contributi previdenziali dei dipendenti del mese di dicembre e 13° mensilità;
- € 18.982,13 per le ritenute fiscali dei dipendenti del mese di dicembre;
- € 920,00 per le ritenute fiscali delle prestazioni professionali e occasionali del mese di dicembre;
- € 79.476,47 per ratei maturati di ferie/ex festività e relativi contributi non goduti alla data del 31/12/2022;
- 4.060,67 per l'imposta sostitutiva del TFR;
- € 6.574,99 per le quote di TFR di dipendenti relative al periodo luglio/dicembre 2022 da versare alle relative previdenze complementari;
- € 1.947,43 per la trattenuta sindacale da versare per l'anno 2022;
- € 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 31/12/22	€	27.561,75
Ratei e risconti passivi al 31/12/21	€	61.114,40
Variazione	€	- 33.552,65

Il saldo della voce è costituito da:

- € 27.361,75 per fatture da ricevere, fatture di competenza 2022 ma ricevute nel 2023;
- € 200 per una nota di credito da emettere di competenza 2022;

Fondo Liquidazione Personale

Fondo TFR al 31/12/22	€	466.894,73
Fondo TFR al 31/12/21	€	412.371,76
Variazione	€	54.522,97

Nel corso del 2022 il fondo ha subito variazioni in diminuzione per:

€ 22.348,63 per liquidazioni TFR per cessazione di rapporti di lavoro e pagamenti di acconti TFR a dipendenti in servizio.

mentre è stato incrementato per:

€ 76.871,60 per la quota maturata per i dipendenti in forza al 31/12/2022.

Il saldo del fondo al 31/12/2022 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti.

Fondo Rischi

Fondo svalutazione crediti al 31/12/22	€	14.703,10
Fondo svalutazione crediti al 31/12/21	€	14.703,10
Variazione	€	0,00

Il fondo non è stato variato in quanto parte dei crediti verso i clienti sono stati incassati nei primi mesi del 2023.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/22€	521.389,19
Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/21€	512.146,72
Variazione	€ 9.242,47

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento spese impianti pari a € 27.828,97 incrementato per la quota di ammortamento 2023 pari a € 929,64;

Fondo ammortamento software programmi pari a € 2.432,20 incrementato per la quota di ammortamento 2022 pari a € 392,84;

Fondo ammortamento ristrutturazioni e riparazioni sede centro diurno pari a € 43.288,34 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 31/12/22	€	278.949,75
Fondo ammortamento immob. materiali al 31/12/21	€	249.856,02
Variazione	€	29.093,73

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento automezzi pari a € 105.976,96 incrementato per la quota di ammortamento 2022 di € 17.041,24;

Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche pari a € 8.630,37 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 1.591,98;

Fondo ammortamento macchinari e attrezzature servizi diurni pari a € 1.781,92 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 149,12 e decrementato per quota di beni non più utilizzabili e dismessi per € 599,99;

Fondo ammortamento arredi comunità alloggio pari a € 29.232,76 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 1.050,43;

Fondo ammortamento attrezzature e macchinari cucina e laboratorio alimentare pari a € 19.858,88 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 1.063,74;

Fondo ammortamento attrezzature macchinari agricoli pari a € 10.749,70 incrementato per la quota di ammortamento 2022 di € 150,00;

Fondo ammortamento struttura mobile pari a € 10.934,70 incrementato per la quota di ammortamento 2022 di € 477,83;

Fondo ammortamento arredi servizi diurni pari a € 10.459,38 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 1.998,74;

Fondo ammortamento beni strumentali inferiori a € 516,46 pari a € 35.547,12 incrementato per le quote di ammortamento 2022 per un totale di € 857,09;

Fondo ammortamento impianti appartamenti pari a € 1.141,92 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 175,68;

Fondo ammortamento immobile località Molino di Mezzo pari a € 9.299,61 incrementato per la quota ammortamento 2022 di € 3.099,87;

Fondo ammortamento beni mobili pari a € 1.347,00 incrementato per la quota di ammortamento 2022 di € 898,00;

Fondo ammortamento appartamento vita indipendente pari a € 1.140,00.

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 31/12/22	€	247.666,85
----------------------------	---	------------

Fondi speciali al 31/12/21	€	235.938,57
----------------------------	---	------------

Variazione	€	11.728,28
------------	---	-----------

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo accantonamenti diversi pari a € 12.917,90 decrementato di € 17.082,10 utilizzati per la copertura del costo delle malattie dei dipendenti che l'associazione ha sostenuto nel 2022;

Fondo accantonamento progetti inclusivi pari a € 100.620,85 è stato utilizzato per l'importo di € 2.470,24 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 2022 e incrementato di € 37.000,00 dovuto al giroconto dei risconti passivi relativi al contributo di BPER (ex UBI banca) ricevuto nel 2020 per i progetti inclusivi;

Fondo contributo 5 per mille pari a € 41.194,21; il fondo è stato incrementato per € 16.044,77 per il contributo 5 per mille dell'anno finanziario 2021 ricevuto in data 19/12/2022 e decrementato per € 13.451,31 per le quote di ammortamento 2022 relative ai beni acquistati con tale contributo negli anni precedenti;

Fondo accantonamento sede centro diurno pari a € 46.318,82 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 e per € 392,84 per la quota di ammortamento 2022;

Patrimonio

Patrimonio al 31/12/22	€	882.435,61
------------------------	---	------------

Patrimonio al 31/12/21	€	895.599,16
------------------------	---	------------

Il netto patrimoniale al 01/01/22 pari a € 511.494,76, dedotto del disavanzo di esercizio dell'anno precedente di € 8.923,68, insieme all'avanzo degli esercizi precedenti pari a € 128.735,07 ha prodotto una diminuzione del Patrimonio a € 631.306,15 al 31/12/2022;

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 € 94.029,46 da cui è stata dedotta la quota di ammortamento 2022 pari a € 3.099,87 e l'altro per € 157.100,00 per un legato testamentario vincolato al dopo di noi da cui è stata dedotta la quota di ammortamento dell'appartamento di via Fuser 8 pari a € 1.140,00.

CONTO ECONOMICO

Entrate

Tale voce ammonta ad € 1.682.047,33.

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

Entrate Istituzionali

Entrate istituzionali al 31/12/22	€	36.065,65
Entrate istituzionali al 31/12/21	€	29.054,87
Variazione	€	7.010,78

Le voci iscritte sono relative alle quote sociali dell'anno 2022 per € 2.132,00, alle oblazioni per € 30.833,78 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 31/12/22	€	1.040.182,37
Entrate servizi residenziali al 31/12/21	€	1.093.152,68
Variazione	€	- 52.970,31

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di assistenza degli utenti del servizio residenziale per € 984.097,37; rispetto al 2021 il numero degli ospiti presenti nelle due CSS è rimasto invariato e il decremento che si è avuto pari a € 55.309,11 è da attribuirsi alla ripresa della frequentazione della maggior parte degli utenti dei servizi diurni;

Contributi E.E.P.P. per € 49.585,00 contributo Fondo Sociale Regionale –ex circ. 4, rispetto al 2021 è aumentato di una quota pari a € 2.238,80;

Contributi per soggiorni estivi pari a € 6.500,00: sono quote versate dagli utenti per la partecipazione alle vacanze estive.

Entrate Servizi Diurni

Entrate servizi diurni al 31/12/22	€	402.046,52
Entrate servizi diurni al 31/12/21	€	349.552,93
Variazione	€	52.493,59

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di frequenza degli utenti dei servizi diurni per € 372.836,22; rispetto al precedente anno si è registrato un incremento pari a € 39.090,59 dovuta alla riapertura per l'interno anno dei servizi diurni;

Contributi E.E.P.P. per € 15.410,30 contributo Fondo Sociale Regionale – ex circ. 4, con un piccolo decremento, rispetto al 2021, pari a € 397,00.

Contributi per i soggiorni pari a € 13.800, i soggiorni sono ripresi nel 2022 dopo 2 anni.

Entrate Attività Promozionali

Entrate attività promozionali al 31/12/22	€	10.604,50
Entrate attività promozionali al 31/12/21	€	6.326,06
Variazione	€	4.278,44

Le entrate a sostegno di progetti pari a € 1.000,00 sono relative al contributo di anffas nazionale per l'implementazione dello sportello SAI; le entrate da contributi E.E.P.P. pari a € 2.000,00 sono il contributo ricevuto dal fondo di sviluppo coesione da parte di regione Lombardia; Il contributo ricevuto per il progetto Bando Cariplo di € 7.604,50 è il primo anticipo del progetto "Coltivare valore" da parte di fondazione Cariplo, iniziato a febbraio 2022 e con termine gennaio 2025.

Entrate Progetto Vita Indipendente

Entrate progetto vita indipendente al 31/12/22	€	164.001,63
Entrate progetto vita indipendente al 31/12/21	€	103.082,00
Variazione	€	60.919,63

Le voci iscritte sono relative a:

Rette progetto vita indipendente per € 111.748,63, il valore è comprensivo delle rette degli utenti che vivono stabilmente in due appartamenti situati in via Gallidabino a Somma Lombardo;

Rette da contributi L.112/16 "Dopo di Noi" per € 49.953,00 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 € 1.980,00 quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza.

Entrate Varie

Entrate varie al 31/12/22	€	29.146,66
Entrate varie al 31/12/21	€	47.728,59
Variazione	€	- 18.581,93

Le voci iscritte sono relative a:

Abbuoni attivi per € 2.273,96;

Rimborsi Assicurazioni per € 1.396,90 ricevuti a seguito di due sinistri causati da due nostri utenti e rimborsati dall'assicurazione stipulata con Generali da regione Lombardia per gli utenti dei servizi accreditati;

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

Incentivi GSE impianto fotovoltaico per € 3.707,54 che rappresenta la quota di incentivo anno 2022 per l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico;

Progetto Interreg: progetto ID 591611 – Includi, finanziato da un bando europeo INTERREG Italia – Svizzera; il valore esposto di € 1.488,00 rappresenta il saldo 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 malattia dipendenti c/ditta per € 17.082,10, importo relativo al costo delle malattie conto ditta coperto con il fondo accantonamenti diversi.

Totale Entrate al 31/12/22	€	1.682.047,33
Totale Entrate al 31/12/21	€	1.628.897,13

Uscite

Tale voce ammonta ad € **1.678.662,42**.

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

Spese Sede

Spese Sede al 31/12/22	€	67.632,17
Spese Sede al 31/12/21	€	65.355,77
Variazione	€	2.276,40

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 € 13.610,54, riscaldamento, acqua, energia elettrica per € 44.871,87, spese di pulizia per € 7.361,39, assicurazioni e canoni assistenza per € 1.788,37 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 aumento delle spese di pulizia dovute alla crescita dei costi del materiale di pulizia, le altre voci di spesa si sono attestate nei valori dello scorso anno.

Spese per Sedi periferiche

Spese per sedi periferiche al 31/12/22	€	9.311,86
Spese per sedi periferiche al 31/12/21	€	7.284,64
Variazione	€	2.027,22

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 € 6.802,36, spese per la manutenzione ordinaria degli impianti e riparazioni degli arredi per € 1.529,14, spese di pulizia per € 980,36); rispetto all'anno precedente si è avuto un aumento di quasi tutti i costi, vista la riapertura del servizio a tempo pieno e con la frequenza in presenza di tutti gli utenti.

Spese per automezzi

Spese per automezzi al 31/12/22	€	31.705,50
Spese per automezzi al 31/12/21	€	27.506,67
Variazione	€	4.198,83

Le spese iscritte sono relative ai costi sostenuti per la gestione degli automezzi (spese carburante per € 15.787,43, spese di manutenzioni e revisioni per € 8.171,91, assicurazioni per € 7.746,16) per i trasporti degli utenti dei servizi dell'associazione; rispetto al 2021 si è registrato un incremento di quasi tutti i diversi costi perché è aumentato il parco mezzi con l'acquisto di un mezzo nuovo e con il prestito di un ulteriore mezzo da parte di Anffas Legnano.

Spese Segreteria Sede

Spese segreteria sede al 31/12/22	€	36.798,13
Spese segreteria sede al 31/12/21	€	33.875,44
Variazione	€	2.922,69

Le spese iscritte sono relative ai costi amministrativi e di gestione della segreteria (cancelleria e spese amministrative per € 2.768,45, spese telefoniche per € 7.762,33, spese di assicurazioni e canoni di assistenza per € 9.391,21, spese manutenzioni macchinari/attrezzature/ufficio e impianto telefonico ufficio per € 2.361,07, spese per elaborazione paghe per € 14.515,07) 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 2022 la cessazione del fornitore Siapay con il conseguente rientro a Telecom che ha applicato una vecchia tariffa a consumo ha portato ad un aumento di costi notevole, nonostante l'attivazione fin da subito di altri fornitori il passaggio è stato complesso.

Spese Segreteria Sedi Periferiche

Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/22	€	4.534,35
Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/21	€	4.166,66
Variazione	€	367,69

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione della segreteria dei Servizi Diurni (spese postali, cancelleria per € 564,22, spese per manutenzioni, macchine ufficio e noleggio fotocopiatore per € 1.531,10, spese telefoniche per € 2.439,03); rispetto all'anno precedente, si è sostenuto il costo della riparazione della stampante, poi rimborsato dall'assicurazione di Regione Lombardia.

Spese per Consulenze

Spese per consulenze al 31/12/22	€	15.919,14
Spese per consulenze al 31/12/21	€	38.027,69
Variazione	€	- 22.108,55

Le spese iscritte sono relative a:

spese per consulenze tecniche e legali per € 7.658,80, per consulenza fiscale, e per l'agenzia immobiliare che ci ha assistito nell'acquisto dell'immobile di via Fuser 8.

spese per consulenze ed assistenza in materia di sicurezza sul lavoro D.LGS. 81/08 e sicurezza per la privacy D.LGS. 196/03 e GDPR 2016/279 alle società di consulenza Safety e Computer Time per la protezione dei

dati del sistema di rete per € 8.260,34. Nel 2022 non ci si è più avvalsi della consulenza contabile da parte di Radici nel Fiume.

Spese Istituzionali

Spese istituzionali al 31/12/22	€	34.773,04
Spese istituzionali al 31/12/21	€	18.265,00
Variazione	€	16.508,04

Le spese iscritte sono relative ai contributi a favore di Anffas Nazionale e Anffas Lombardia per € 4.675,00, 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 a donazioni a Anffas Legnano in segno di ringraziamento per averci prestato il loro mezzo, e a Radici nel Fiume Cooperativa Sociale a supporto delle attività che svolgono in favore delle persone con disabilità dei nostri servizi.

Spese Rappresentanza

Spese rappresentanza al 31/12/22	€	2.712,57
Spese rappresentanza al 31/12/21	€	2.093,58
Variazione	€	618,99

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

Spese Personale Dipendente

Spese personale dipendente al 31/12/22	€	1.245.431,69
Spese personale dipendente al 31/12/21	€	1.216.900,54
Variazione	€	28.531,15

Le spese iscritte sono riferite ai costi del personale che opera nei Servizi dell'Associazione: spese per retribuzioni € 866.128,37, contributi previdenziali € 257.199,20, premio Inail € 6.495,89, quota 2022 del trattamento di fine rapporto € 83.561,42, quote di Tfr liquidate alle previdenze complementari dei dipendenti € 17.887,97, spese per corsi specifica agli educatori per € 2.926,50, spese per interinali per € 11.232,34.

L'aumento che si è registrato, rispetto al 2021, è da attribuirsi alla rivalutazione del fondo TFR.

Spese Collaboratori

Spese collaboratori al 31/12/22	€	4.236,10
Spese collaboratori al 31/12/21	€	11.180,40
Variazione	€	- 6.944,30

Le spese iscritte sono relative ai costi per le supervisioni dei gruppi di lavoro e dei coordinatori, di una fisioterapista e di una pedagoga.

Spese Servizio Residenziale – CSS

Spese servizio comunità alloggio al 31/12/22	€	103.555,55
Spese servizio comunità alloggio al 31/12/21	€	82.942,30
Variazione	€	20.613,35

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione del servizio residenziale, Comunità di Maddalena, spese alimentari e cucina per € 73.727,95, spese di lavanderia, biancheria e vestiario per € 3.406,36, spese sanitarie e igiene personale per € 8.049,60, spese per attività diverse per € 9.189,98, spese per soggiorni vacanza per € 9.181,76.

Rispetto al 2021 si sono registrati aumenti della maggior parti delle voci dovuto principalmente all'aumento di tutte le materie prime e dei servizi di cui abbiamo usufruito.

Spese Servizi Diurni

Spese servizi diurni al 31/12/22	€	28.314,50
Spese servizi diurni al 31/12/21	€	8.627,08
Variazione	€	19.687,42

Le spese iscritte sono relative ai costi delle attività dei Servizi Diurni. Rispetto al 2021 si sono registrati aumenti della maggior parte delle voci dovuto principalmente all'aumento di tutte le materie prime e dei servizi di cui abbiamo usufruito, oltre alla ripresa in presenza di tutti gli utenti.

Spese Attività Promozionali e di Volontariato

Spese attività prom./volont. al 31/12/22	€	8.135,03
Spese attività prom./volont. al 31/12/21	€	6.355,30
Variazione	€	1.779,73

Le spese iscritte sono relative ai costi per l'evento "la ragione c'entra poco" con il pagamento delle curatrici del progetto; e per le prime spese del progetto "Coltivare valore" iniziato a febbraio 2022.

Oneri Diversi

Oneri diversi al 31/12/22	€	571,26
Oneri diversi al 31/12/21	€	137,59
Variazione	€	433,67

le spese iscritte sono relative all'imposta Ires, agli interessi per dilazioni premi Inail e al diritto camerale annuale.

Oneri vari

Oneri vari al 31/12/22	€	20.703,80
Oneri vari al 31/12/21	€	25.142,63
Variazione	€	- 7.823,58

Le spese iscritte sono relative alle spese bancarie e di tenuta dei c/c bancari e postali per € 565,52, oneri per servizio GSE per € 83,53, abbuoni e sopravvenienze passive per € 2.170,77.

Nel 2022 le spese per la gestione del covid-19 sono diminuite e sono pari a € 16.192,38 e a € 1.691,60 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 31/12/22	€	46.676,93
Spese progetto vita indipendente al 31/12/21	€	32.278,33
Variazione	€	14.398,60

Le spese iscritte sono relative alle spese di gestione del progetto sulla vita indipendente e nello specifico: canoni affitto appartamenti per € 20.703,98 relativo a 3 appartamenti (due in via Gallidabino e uno in via Fuser 8), spese di manutenzione appartamenti per € 2.462,16, costi per utenze € 6.451,06, spese alimentari e di cucina per € 9.959,70, per materiali di consumo € 2.319,14, assicurazioni e oneri vari per € 886,74, spese per attività educative e soggiorni per € 3.894,15.

Rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento dei costi perché sono aumentate le attività di palestra di vita indipendente aggiungendo un nuovo appartamento per la sperimentazione acquistato nello stabile di via Fuser 8 dove abbiamo già un altro appartamento in affitto, gli utenti ormai inseriti stabilmente negli appartamenti di via Gallidabino sono 6.

Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Ammortamento immob. immateriali al 31/12/22	€	929,64
Ammortamento immob. immateriali al 31/12/21	€	1.858,06
Variazione	€	- 928,42

Sono state conteggiate le quote di ammortamento ordinario imputate nel 2022.

Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

Ammortamento immob. materiali al 31/12/22	€	16.721,06
Ammortamento immob. materiali al 31/12/21	€	15.664,91
Variazione	€	1.056,15

È comprensivo delle quote di ammortamento ordinario delle attrezzature, dei macchinari e degli arredi, rispetto al 2022.

Accantonamenti per Rischi

Accantonamento per rischi al 31/12/22	€	0,00
Accantonamento per rischi al 31/12/21	€	40.158,22
Variazione	€	- 40.158,22

Per il 2022 non sono stati previsti accantonamenti per rischi.

Totale uscite al 31/12/22	€	1.678.662,42
Totale uscite al 31/12/21	€	1.637.820,81

Contributo 5 per mille

destinazione contributo anno finanziario 2020 – erogazione contributo anno finanziario 2021

Il contributo 5 per mille anno finanziario 2020 per un totale complessivo di € 16.634,70, accreditato in data 29/10/2021 è stato utilizzato nel corso del 2022, a parziale copertura dell'acquisto dell'automezzo Ford Tourneo Courier dalla concessionaria Silcar srl al costo di € 17.007,01; 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 19/12/2022 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 2021 per un importo di € 16.044,77; in merito alla destinazione il consiglio direttivo provvederà a deliberare nell'anno 2023.

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 giugno 2023 è stato pubblicato sul sito dell'Associazione la dichiarazione ex legge 124/2017 - annualità 2022 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 di Somma Lombardo.

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, 26 aprile 2023

Anffas Ticino Onlus di Somma Lombardo
La tesoriera
Giuditta Beretta