



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

ANFFAS TICINO ONLUS di SOMMA LOMBARDO
Iscritta al Registro Provinciale delle Associazioni
senza scopo di lucro al n. VA – 77 sezione sociale/civile (A)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

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 4 appartamenti in due stabili situati in centro a Somma Lombardo.

Il Bilancio relativo all'esercizio sociale 2023 si chiude con un avanzo di € 32.259,76.

Al 31 dicembre 2023 l'organico dell'Associazione presenta n. 44 dipendenti assunti con contratti a tempo indeterminato, n. 3 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 € **2.719.118,27**

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

Immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni immateriali al 31/12/23	€	209.348,59
Immobilizzazioni immateriali al 31/12/22	€	641.266,88
Variazione	€	- 431.918,29

Le variazioni sono dovute:

- All'incremento di € 7.808,00 alla voce impianti sede per l'acquisto di uno scaldabagno, un addolcitore e un defangatore per l'impianto di riscaldamento della CSS.
- Al decremento per € 206.502,86 alla voce spese ristrutturazione e adeguamento su immobile di terzi per lo spostamento dell'intero importo (completamente ammortizzato) alla voce immobile località molino di mezzo nelle immobilizzazioni materiali. Il movimento è stato fatto per snellire la lettura del bilancio in quanto le spese in esame sono relative all'immobile diventato di proprietà di Anffas Ticino al 22/10/2020, a seguito della donazione da parte della Fondazione Nazionale dopo di Noi Anffas Onlus.
- Al decremento per € 173.223,43 alla voce ampliamento su beni di terzi, per quanto già scritto sopra relativo alle spese di ristrutturazione e adeguamento su immobile di terzi.

Le altre voci non hanno subito variazioni nel corso del 2023.

Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni materiali al 31/12/23	€	908.504,06
Immobilizzazioni materiali al 31/12/22	€	466.845,09
Variazione	€	441.658,97

tale variazione è comprensiva di incrementi per:

- € 1.932,68 alla voce arredi comunità alloggio per l'acquisto di un divano per il salone ricreativo della CSS per € 929,64 e una tenda da sole motorizzata per € 1.003,04.
- € 439.726,29 alla voce immobile località Molino di Mezzo per lo spostamento degli importi relativi alle voci di bilancio spese di ristrutturazione e adeguamento su immobile di terzi e ampliamento su beni di terzi.

Le altre voci delle Immobilizzazioni Materiali non hanno subito variazioni nel corso del 2023.

Beni Strumentali inferiori a € 516,46

Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/23	€	37.059,96
Beni strumentali inferiori a € 516,46 al 31/12/22	€	35.547,16
Variazione	€	1.512,80

La variazione di € 1.512,80 si riscontra alla voce impianti sede per € 488,00, macchine ufficio elettroniche per € 561,20, macchinari/attrezzature servizi diurni per € 463,60.

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/23	€	492.190,95
Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/22	€	298.224,43
Variazione	€	193.966,52

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:
 - € 50.000,00 con scadenza 15 febbraio 2029 con rendimento netto a scadenza di 3.20 e pagamento semestrale delle cedole,
 - € 50.000,00 con scadenza 14 luglio 2030 con rendimento netto a scadenza di 3.52 e pagamento semestrale delle cedole;
- per € 96.923,62 titoli BOT acquistati a agosto 2023 con scadenza 14 agosto 2024.
- per € 97.135,90 titoli BTP acquistati a agosto 2023 con scadenza 1 dicembre 2025.
- per € 232,00 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 di BTP e BOT.

Clients

Clients al 31/12/23	€	349.947,55
Clients al 31/12/22	€	397.291,94
Variazione	€	- 47.344,39

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 2023.

Crediti Diversi

Crediti diversi al 31/12/23	€	15.395,42
Crediti diversi al 31/12/22	€	15.756,37
Variazione	€	360,95

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 € 343,62 relativi a un credito per l'imposta sostitutiva rivalutazione TFR ed a un credito per l'addizionale comunale degli stipendi di dicembre; per € 456,61 per l'acquisizione del credito dei precedenti proprietari dell'appartamento in via fuser 8 nei confronti del condominio.

Disponibilità Finanziarie

Disponibilità finanziarie al 31/12/23	€	664.685,25
Disponibilità finanziarie al 31/12/22	€	860.159,63

il saldo è costituito da disponibilità liquide presenti su:

- c/c bancario banco BPM	per €	212.715,09
- c/c bancario Fideuram	per €	434.796,68
- c/c postale	per €	13.781,46
- liquidità in cassa	per €	903,67
- saldo carta di credito	per €	988,35
- cassa assegni	per €	1.500,00
-		

Ratei e Risconti Attivi

Ratei e risconti attivi al 31/12/23	€	41.986,49
Ratei e risconti attivi al 31/12/22	€	2.390,75
Variazione	€	39.595,74

La voce è comprensiva dei ratei attivi per € 1.665,52 relativi agli incentivi del fotovoltaico dei mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2023 e al congruaggio annuale; risconti attivi per € 1.577,37 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 2023 ma di competenza del 2024; fatture da emettere per € 38.743,60 relative all'acconto del 70% del FSR relativo al 2023 da emettere al comune di Somma Lombardo.

Passivo

Il passivo ammonta ad **€ 2.686.858,51**

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

Debiti verso Fornitori

Debiti verso fornitori al 31/12/23	€	41.846,94
Debiti verso fornitori al 31/12/22	€	32.826,17
Variazione	€	9.020,77

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 31/12/23	€	227.247,86
Debiti diversi al 31/12/22	€	241.670,39
Variazione	€	- 14.422,53

Il saldo della voce è costituito da:

- € 61.977,61 per gli stipendi mese di dicembre dei dipendenti;
- € 45.907,00 per contributi previdenziali dei dipendenti del mese di dicembre e 13° mensilità;
- € 20.680,90 per le ritenute fiscali dei dipendenti del mese di dicembre;
- € 702,86 per le ritenute fiscali delle prestazioni professionali e occasionali del mese di dicembre;
- € 84.592,96 per ratei maturati di ferie/ex festività e relativi contributi non goduti alla data del 31/12/2023;
- € 455,91 per saldo premio Inail 2023;
- € 54,00 per la tenuta conto banco posta del mese di dicembre 2023 e l'imposta ires 2023;
- € 7.484,87 per le quote di TFR di dipendenti relative al periodo luglio/dicembre 2023 da versare alle relative previdenze complementari;
- € 1.894,36 per la trattenuta sindacale da versare per l'anno 2023;

- € 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;
- € 495,60 per addizionali IRPEF dicembre 2023;
- € 300,60 per la quota del mese di dicembre della cessione 1/5 dello stipendio dei dipendenti;
- € 51,19 per debiti verso il condominio di Via Fuser 8 a Somma Lombardo.

Ratei e Risconti Passivi

Ratei e risconti passivi al 31/12/23	€	35.276,59
Ratei e risconti passivi al 31/12/22	€	27.561,75
Variazione	€	7.714,84

Il saldo è relativo alla voce fatture da ricevere, fatture di competenza 2023 ma ricevute nel 2024 pari a € 35.276,59;

Fondo Liquidazione Personale

Fondo TFR al 31/12/23	€	434.302,99
Fondo TFR al 31/12/22	€	466.894,73
Variazione	€	- 32.591,74

Nel corso del 2023 il fondo ha subito variazioni in diminuzione per:

- € 33.966,86 per liquidazioni TFR per cessazione di rapporti di lavoro.
- € 17.121,00 per pagamento di acconti TFR a dipendenti in servizio.
- € 35.240,30 per il versamento del TFR pregresso di una dipendente a fondo pensione.

mentre è stato incrementato per:

€ 53.736,42 per la quota maturata per i dipendenti in forza al 31/12/2023, al netto dell'imposta sostitutiva.

Il saldo del fondo al 31/12/2023 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti.

Fondo Rischi

Fondo svalutazione crediti al 31/12/23	€	14.369,13
Fondo svalutazione crediti al 31/12/22	€	14.703,10
Variazione	€	- 333,97

Il fondo è stato incrementato per la quota del 2023 per € 1.749,73 e diminuito per € 2.043,70 per fatture emesse in anni precedenti diventate inesigibili.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali

Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/23	€	90.961,50
Fondo ammortamento immob. immateriali al 31/12/22	€	521.389,19
Variazione	€	- 430.427,69

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento spese impianti pari a € 29.207,57 incrementato per la quota di ammortamento 2023 pari a € 929,64;

Fondo ammortamento ristrutturaz. e adeguam. Immobile è stato stornato per l'intera cifra e spostato nel Fondo ammortamento Immobile Molino di Mezzo per quando già sopra descritto nella voce immobilizzazioni immateriali.

Fondo ammortamento ampliamento di beni di terzi è stato stornato per l'intera cifra per la motivazione già sopra descritta.

Fondo ammortamento ristrutturazioni e riparazioni sede centro diurno pari a € 51.208,34 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 31/12/23	€	747.535,49
Fondo ammortamento immob. materiali al 31/12/22	€	278.949,75

Variazione € 468.585,74

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo ammortamento automezzi pari a € 119.723,91 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 13.746,95

Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche pari a € 10.202,96 incrementato per la quota ammortamento 2023 di € 1.572,58;

Fondo ammortamento macchinari e attrezzature servizi diurni pari a € 1.931,04 incrementato per la quota ammortamento 2023;

Fondo ammortamento arredi comunità alloggio pari a € 30.399,15 incrementato per la quota ammortamento 2023 di € 1.166,39;

Fondo ammortamento attrezzatura e macchinari cucina e laboratorio alimentare pari a € 20.323,25 incrementato per la quota ammortamento 2023 di € 464,37;

Fondo ammortamento attrezzature macchinari agricoli pari a € 10.899,70 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 150,00;

Fondo ammortamento struttura mobile pari a € 11.412,53 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 477,83;

Fondo ammortamento arredi servizi diurni pari a € 12.458,12 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 1.998,74;

Fondo ammortamento beni strumentali inferiori a € 516,46 pari a € 37.059,92 incrementato per le quote di ammortamento 2023 per un totale di € 1.512,80;

Fondo ammortamento arredi appartamenti vita indipendente pari a € 5.612,00 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 897,92;

Fondo ammortamento macchinari appartamenti vita indipendente pari a € 3.569,70 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 269,20;

Fondo ammortamento impianti appartamenti vita indipendente pari a € 1.317,60 incrementato per la quota ammortamento 2023 di € 175,68;

Fondo ammortamento immobile località Molino di Mezzo pari a € 452.125,77 incrementato dallo spostamento di fondo ammortamento ristrutturaz. e adeguam. Immobile per € 266.502,86 e fondo ammortamento ampliamento di beni di terzi per € 173.233,43 e per la quota di ammortamento 2023 di € 3.099,87;

Fondo ammortamento beni mobili pari a € 2.245,00 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 898,00;

Fondo ammortamento appartamento vita indipendente pari a € 3.420,00 incrementato per la quota di ammortamento 2023 di € 2.280,00;

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 31/12/23 € 214.877,56

Fondi speciali al 31/12/22 € 247.666,85

Variazione € - 32.789,29

La variazione si riscontra nelle seguenti voci:

Fondo accantonamenti diversi utilizzato interamente per € 12.917,90 a copertura di parte della quota spese relative alla malattia dei dipendenti a carico di Anffas Ticino.

Fondo accantonamento progetti inclusivi pari a € 99.278,05 è stato utilizzato per l'importo di € 1.342,80 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 2023;

Fondo contributo 5 per mille pari a € 30.585,62, il fondo decrementato per € 10.608,59 per le quote di ammortamento 2023 relative ai beni acquistati con tale contributo negli anni precedenti;

Fondo accantonamento sede centro diurno pari a € 38.398,82 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.

Patrimonio

Patrimonio al 31/12/23	€	880.440,45
Patrimonio al 31/12/22	€	882.435,61

Il netto patrimoniale al 01/01/23 pari a € 631.306,15 viene incrementato dell'avanzo di esercizio dell'anno 2022 di € 3.384,71 è risulta essere di € 634.690,86 al 31/12/2023;

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 € 90.929,59 da cui è stato dedotta la quota di ammortamento 2023 pari a € 3.099,87 e l'altro per € 154.820,00 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 € 2.280,00.

CONTO ECONOMICO

Entrate

Tale voce ammonta ad **€ 1.800.837,67**.

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

Entrate Istituzionali

Entrate istituzionali al 31/12/23	€	12.975,87
Entrate istituzionali al 31/12/22	€	36.065,65
Variazione	€	- 23.089,78

Le voci iscritte sono relative alle quote sociali dell'anno 2023 per € 2.054,00 con un decremento di € 78,00 rispetto al 2022, alle oblazioni per € 7.822,00 dove si registra un decremento significativo di € 23.011,78 rispetto all'anno precedente. La voce relativa alla donazione immobile non subisce variazioni.

Entrate Servizi Residenziali

Entrate servizi residenziali al 31/12/23	€	1.075.867,52
Entrate servizi residenziali al 31/12/22	€	1.040.182,37
Variazione	€	35.685,15

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di assistenza degli utenti del servizio residenziale per € 1.022.107,22; rispetto al 2022 il numero degli ospiti presenti nelle due CSS è rimasto invariato e l'incremento che si è avuto pari a € 38.009,85 è da attribuirsi all'aumento delle rette del 3% attuato nell'anno 2023.

Contributi E.E.P.P. per € 43.110,30 contributo Fondo Sociale Regionale –ex circ. 4, rispetto al 2022 è diminuito di una quota pari a € 6.474,70;

Contributi per soggiorni estivi pari a € 10.650,00: sono quote versate dagli utenti per la partecipazione alle vacanze estive.

Entrate Servizi Diurni

Entrate servizi diurni al 31/12/23	€	426.178,58
Entrate servizi diurni al 31/12/22	€	402.046,52
Variazione	€	24.132,06

Le voci iscritte sono relative a:

Rette di frequenza degli utenti dei servizi diurni per € 397.387,28; rispetto al precedente anno si è registrato un incremento pari a € 24.551,06 dovuto all'aumento del 5% delle rette.

Contributi E.E.P.P. per € 15.001,30 contributo Fondo Sociale Regionale – ex circ. 4, con un piccolo decremento, rispetto al 2022, pari a € 409,00.

Contributi per i soggiorni pari a € 13.790,00 sono quote versate dagli utenti per la partecipazione alle vacanze estive.

Entrate Attività Promozionali

Entrate attività promozionali al 31/12/23	€	7.453,97
Entrate attività promozionali al 31/12/22	€	10.604,50
Variazione	€	- 3.150,53

Le entrate da contributi E.E.P.P. pari a € 3.651,72 sono relativi per € 2.000,00 al contributo per per le attività istituzionali da parte del comune di Somma Lombardo e per € 1.651,72 al contributo per il caro energia da parte dell'ATS Insubria.

Il contributo ricevuto per il progetto Bando Cariplo di € 3.802,25 è il secondo 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 31/12/23	€	248.835,48
Entrate progetto vita indipendente al 31/12/22	€	164.001,63
Variazione	€	84.833,85

Le voci iscritte sono relative a:

rette progetto vita indipendente per € 164.578,50, il valore è comprensivo delle rette degli utenti, aumentate del 5%, che vivono stabilmente in due appartamenti situati in via Gallidabino a Somma Lombardo;

rette da contributi L.112/16 "Dopo di Noi" per € 43.271,50 rette di utenti del centro diurno e esterni che svolgono attività di palestra e sulle autonomie negli appartamenti del progetto sulla vita indipendente;

contributi per soggiorni di vacanza per € 3.330,00 quote versate dagli utenti per la partecipazione ai soggiorni di vacanza;

rette Pro.Vi per € 37.655,48 rette versate dagli utenti che hanno partecipato.

Entrate Varie

Entrate varie al 31/12/23	€	29.526,25
Entrate varie al 31/12/22	€	29.146,66
Variazione	€	379,59

Le voci iscritte sono relative a:

abbuoni attivi per € 187,68;

rimborsi assicurazioni per € 5.606,32 ricevuti a seguito di sinistri relativi ai mezzi dei vari servizi.

interessi attivi titoli per € 6.352,00 accredito semestrale cedole titoli BTP;

incentivi GSE impianto fotovoltaico per € 4.133,38 che rappresenta la quota di incentivo anno 2023 per l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico;

copertura malattia dipendenti c/ditta per € 12.917,90, importo relativo al costo delle malattie conto ditta coperto con il fondo accantonamenti diversi.

Totale Entrate al 31/12/23	€	1.800.837,67
Totale Entrate al 31/12/22	€	1.682.047,33

Uscite

Tale voce ammonta ad **€ 1.768.577,91**

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

Spese Sede

Spese Sede al 31/12/23	€	67.237,81
Spese Sede al 31/12/22	€	67.632,17
Variazione	€	- 394,36

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 € 16.324,89;
- riscaldamento, acqua, energia elettrica per € 41.809,63;
- spese di pulizia per € 7.090,59;
- assicurazioni e canoni assistenza per € 2.012,70 che ospita la Comunità di Maddalena e la sede dell'Associazione;

rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento delle utenze relativa alla diminuzione del costo dell'energia elettrica e un incremento delle spese di manutenzione e riparazione relative all'immobile e agli impianti dovuto alla certificazione della messa a norma dell'impianto elettrico della CSS (DIRI e scariche atmosferiche e verifica impianti); le altre voci di spesa si sono attestate nei valori dello scorso anno.

Spese per Sedi periferiche

Spese per sedi periferiche al 31/12/23	€	9.134,61
Spese per sedi periferiche al 31/12/22	€	9.311,86
Variazione	€	- 177,25

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 € 7.608,64, spese per la manutenzione ordinaria degli impianti e riparazioni degli arredi per € 573,22, spese di pulizia per € 952,75); rispetto all'anno precedente si è avuto un aumento delle spese per riscaldamento ed utenze mentre non si sono avute spese per le manutenzioni degli arredi e canoni di assistenza vari.

Spese per automezzi

Spese per automezzi al 31/12/23	€	44.130,40
Spese per automezzi al 31/12/22	€	31.705,50
Variazione	€	12.424,90

Le spese iscritte sono relative ai costi sostenuti per la gestione degli automezzi (spese carburante per € 19.304,11, spese di manutenzioni e revisioni per € 15.798,29, assicurazioni per € 9.028,00) per i trasporti degli utenti dei servizi dell'associazione; rispetto al 2022 si è registrato un incremento di tutti i costi. In particolare il costo del carburante e delle manutenzioni, considerando che il parco mezzi è composto da 6 mezzi di proprietà e di uno in prestito da parte di Anffas Legnano.

Spese Segreteria Sede

Spese segreteria sede al 31/12/23	€	33.588,76
Spese segreteria sede al 31/12/22	€	36.798,13
Variazione	€	- 3.209,37

Le spese iscritte sono relative ai costi amministrativi e di gestione della segreteria (cancelleria e spese amministrative per € 2.447,97, spese telefoniche per € 3.850,66, spese di assicurazioni e canoni di assistenza per € 9.886,14, spese manutenzioni macchinari/attrezzature/ufficio e impianto telefonico ufficio per € 3.982,62, spese per elaborazione paghe per € 13.421,37) dell'Associazione e del servizio residenziale; rispetto all'anno precedente le spese telefoniche si sono notevolmente ridotte di € 3.911,67 dovute al cambio del gestore telefonico.

Spese Segreteria Sedi Periferiche

Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/23	€	2.637,15
Spese segreteria sedi periferiche al 31/12/22	€	4.534,35
Variazione	€	- 1.897,20

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione della segreteria dei Servizi Diurni (spese postali, cancelleria per € 151,39, spese per manutenzioni, macchine ufficio e noleggio fotocopiatore per € 878,40, spese telefoniche per € 1.607,36); rispetto all'anno precedente, si è avuto un consistente decremento delle diverse voci di spesa, in particolare le spese telefoniche, le spese per riparazioni macchinari ufficio e noleggi.

Spese per Consulenze

Spese per consulenze al 31/12/23	€	17.712,09
Spese per consulenze al 31/12/22	€	15.919,14
Variazione	€	1.792,95

Le spese iscritte sono relative a spese per consulenze tecniche e notarili per € 8.178,94, per consulenza fiscale, per il notaio che ci ha assistito nell'acquisto dell'immobile di via Fuser 8, e per il notaio che ci ha seguito nelle pratiche di successione dell'ex presidente Cinesi Bruno, deceduto a giugno 2023.

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 € 9.533,15.

Spese Istituzionali

Spese istituzionali al 31/12/23	€	40.105,00
Spese istituzionali al 31/12/22	€	34.773,04
Variazione	€	5.331,96

Le spese iscritte sono relative ai contributi a favore di Anffas Nazionale e Anffas Lombardia per € 4.585,00, al compenso del presidente collegio revisori dei conti e al revisore unico per € 3.600,00, ad un contributo al comitato Enti Gestori Anffas di € 300,00, alla quota associativa per € 120,00 all'associazione APAVA che ci aiuta nella gestione degli alveari acquistati per il bando cariplo, e a donazioni di € 31.500,00 così divise: € 25.000,00 a Radici nel Fiume Cooperativa Sociale a supporto delle attività che svolgono in favore delle persone con disabilità afferenti ai servizi dell'associazione; € 4.500,00 ad Anffas Legnano come rimborso delle spese sostenute per il pullmino messo a disposizione ai nostri servizi; € 2.000,00 a sostegno di Anffas Emilia Romagna per le spese di ricostruzione delle sedi locali danneggiate duramente dall'alluvione della primavera scorsa.

Spese Rappresentanza

Spese rappresentanza al 31/12/23	€	2.244,36
Spese rappresentanza al 31/12/22	€	2.712,57
Variazione	€	- 371,93

Le spese iscritte sono relative ai costi per omaggi e regalie e alle spese di partecipazione all'assemblea nazionale ed eventi istituzionali della rete Anffas.

Spese Personale Dipendente

Spese personale dipendente al 31/12/23	€	1.283.390,81
Spese personale dipendente al 31/12/22	€	1.245.431,69
Variazione	€	37.959,12

Le spese iscritte sono riferite ai costi del personale che opera nei Servizi dell'Associazione: spese per retribuzioni € 916.779,13, contributi previdenziali € 275.435,05 premio Inail € 6.951,80, quota 2023 del trattamento di fine rapporto € 55.136,85, quote di Tfr liquidate alle previdenze complementari dei dipendenti € 15.985,77, spese per corsi di formazione specifica al personale per € 2.330,65, spese per interinali per € 10.771,56.

Rispetto all'anno precedente si sono verificati incrementi delle spese per stipendi e relativi contributi per il riconoscimento delle indennità alle coordinatrici e al passaggio di livello di diversi dipendenti, decrementi alla voce accantonamento TFR ed indennità anzianità per una notevole diminuzione del coefficiente di rivalutazione, la spesa per il personale interinale ha avuto un leggero incremento.

Spese Collaboratori

Spese collaboratori al 31/12/23	€	11.816,50
Spese collaboratori al 31/12/22	€	4.236,10

Variazione € 6.944,30

Le spese iscritte sono relative ai costi per la psicologa per le supervisioni delle equipe e dei coordinatori, di una fisioterapista, di un infermiere e di una pedagoga.

Spese Servizio Residenziale – CSS

Spese servizio comunità alloggio al 31/12/23 € 137.623,22

Spese servizio comunità alloggio al 31/12/22 € 103.555,65

Variazione € 34.067,57

Le spese iscritte sono relative ai costi di gestione del servizio residenziale, CSS Comunità di Maddalena, spese alimentari e cucina per € 96.807,72, spese di lavanderia, biancheria e vestiario per € 4.825,64, spese sanitarie e igiene personale per € 6.291,20, spese per attività diverse per € 16.910,06, spese per soggiorni vacanza per € 12.788,60.

Rispetto al 2022 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 31/12/23 € 39.056,01

Spese servizi diurni al 31/12/22 € 28.314,50

Variazione € 10.741,51

Le spese iscritte sono relative ai costi delle diverse attività dei Servizi Diurni per € 32.713,83 ed alle spese per soggiorni vacanza per € 6.342,18.

Rispetto al 2022 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 Attività Promozionali e di Volontariato

Spese attività prom./volont. al 31/12/23 € 3.151,03

Spese attività prom./volont. al 31/12/22 € 8.135,03

Variazione € - 4.983,89

Le spese iscritte sono relative ai costi agli eventi associativi tenuti nel corso del 2023, spettacolo teatrale in CSS, evento ricordo per l'ex presidente Bruno Cinesi, concerto Gospel a dicembre ed alle spese del secondo anno del progetto "Coltivare valore".

Oneri Diversi

Oneri diversi al 31/12/23 € 672,36

Oneri diversi al 31/12/22 € 571,26

Variazione € 101,10

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

Oneri vari

Oneri vari al 31/12/23 € 7.068,12

Oneri vari al 31/12/22 € 20.703,80

Variazione € - 13.635,68

Le spese iscritte sono relative alle spese bancarie e di tenuta dei c/c bancari e postali per € 766,11, oneri per servizio GSE per € 82,36, abbuoni e sopravvenienze passive per € 3.538,27 relativi a spese imputabili al 2022 ma non rilevate nel bilancio di competenza per € 2.342,40, e alla sanzione dovuta alla mancanza di compilazione del questionario ISTAT per € 1.043,30.

Nel 2023, a seguito dell'attenuarsi delle misure restrittive, le spese, pari a € 2.681,38, per la gestione e il personale Covid-19 si sono ridotte consistentemente determinando un decremento della voce oneri vari.

Spese Progetto Vita Indipendente

Spese progetto vita indipendente al 31/12/23 € 51.253,18

Spese progetto vita indipendente al 31/12/22	€	46.676,93
Variazione	€	4.576,25

Le spese iscritte sono relative alle spese di gestione del progetto sulla vita indipendente e nello specifico: canoni affitto appartamenti per € 21.019,85 relativo a 3 appartamenti (due in via Gallidabino e uno in via Fuser 8), spese di manutenzione appartamenti per € 280,00, costi per utenze € 6.575,01, spese alimentari e di cucina per € 12.210,31, per materiali di consumo € 2.915,33, assicurazioni e oneri vari per € 2.995,60, spese per attività educative e soggiorni per € 5.257,08.

Rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento dei costi perché sono aumentate le attività di palestra di vita indipendente con l'acquisto di un nuovo appartamento per la sperimentazione 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 31/12/23	€	1.378,60
Ammortamento immob. immateriali al 31/12/22	€	929,64
Variazione	€	448,96

Sono state conteggiate le quote di ammortamento ordinario imputate nel 2023.

Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

Ammortamento immob. materiali al 31/12/23	€	14.628,06
Ammortamento immob. materiali al 31/12/22	€	16.721,06
Variazione	€	- 2.093,00

È comprensivo delle quote di ammortamento ordinario delle attrezzature, dei macchinari e degli arredi, relative al 2023.

Accantonamenti per Rischi

Accantonamento per rischi al 31/12/23	€	1.749,73
Accantonamento per rischi al 31/12/22	€	0,00
Variazione	€	1.749,73

Per il 2023 sono stati previsti accantonamenti per svalutazione rischi come da normativa fiscale.

Totale uscite al 31/12/23	€	1.768.577,91
Totale uscite al 31/12/22	€	1.678.662,42

Contributo 5 per mille

destinazione contributo anno finanziario 2022

Il contributo 5 per mille anno finanziario 2022 redditi 2021 di € 13.966,27 non è stato accreditato nel corso del 2023, nonostante sia stato concesso, nel 2024 è stato sollecitato al ministero del lavoro e delle finanze e ci è stato assicurato che sarebbe stato accreditato entro la metà dell'anno in corso.

Il contributo 5 per mille anno finanziario 2021 accreditato in data 19/12/2022 è stato utilizzato nel corso del 2023 a parziale copertura delle spese per uno dei soggiorni estivi degli utenti, e per le spese relative alla messa a norma e sicurezza dell'impianto elettrico e idraulico della css.

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 2024 è stato pubblicato sul sito dell'Associazione la dichiarazione ex legge 124/2017 - annualità 2023 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, 24 aprile 2024

Anffas Ticino Onlus di Somma Lombardo

La tesoriera

Giuditta Beretta

