

Associazione Solidarietà Familiare ONLUS

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso al 31.12.2018

Criteri di valutazione

Nella redazione del Bilancio relativo all'esercizio 2018 sono stati osservati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice civile o dettati da appositi principi contabili. In particolare i criteri adottati, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione. In deroga a tale principio, il fabbricato civile, pervenuto per lascito testamentario, risulta iscritto in bilancio al suo valore corrente per effetto dell'adeguamento, effettuato nell'esercizio 2015, entro i valori di stima risultanti da apposita perizia asseverata. Ciò al fine di rappresentare in bilancio la reale consistenza patrimoniale dell'Associazione.

Il costo o valore iscritto in bilancio è stato sistematicamente ammortizzato in relazione alla stima della 'vita utile residua' del cespite patrimoniale.

Le 'Migliorie su beni in affitto', rappresentano le spese incrementative sostenute per l'adattamento di un immobile all'attività della nostra Associazione. Le spese sono iscritte tra le 'Immobilizzazioni immateriali' poiché si riferiscono a beni che non hanno funzionalità ed utilizzabilità autonome rispetto ai beni locati. Vengono ammortizzate nel periodo di durata residua della locazione (comprensivo dell'eventuale rinnovo), ossia in dodici esercizi. Non è stato effettuato alcun ammortamento a carico dell'esercizio 2018, poiché la loro utilità ha interessato una breve frazione dell'esercizio stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore della partecipazione iscritta in bilancio è stato adeguato al 31.12.2016 entro i limiti di valore risultante da apposita perizia asseverata e in ossequio a quanto previsto dalla 'Legge di stabilità 2016' in tema di rivalutazione monetaria di tali beni.

Gli altri costi ritenuti di utilità pluriennale sono stati iscritti in bilancio, sentito il parere del Collegio sindacale.

Contributi e donazioni

I contributi da Fondazioni e privati, considerati in conto investimenti per nuove finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale vengono iscritti in bilancio nella voce 'Contributi e donazioni da rateizzare'; essi verranno imputati a ricavi in un arco temporale appropriato e coerente con l'ammortamento dei costi sostenuti.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro presunto valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti in bilancio previo controllo e sentito il parere del Collegio sindacale.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 del Codice civile. Le variazioni intervenute nelle varie poste dell'attivo e del passivo, rispetto al precedente esercizio, sono le seguenti:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Cespite	Costo/Val. 31.12.2017	Fondo Ammort. 31.12.2017	Acquisti 2018	Ammort. 2018	Costo/Val. 31.12.2018	Fondo Ammort. 31.12.2018
Programmi software	1.083	722		361	1.083	1.083
Altre	9.123	9.123			9.123	9.123
Migliorie beni in aff.	0	0	122.289	0	122.289	0
Totale	10.206	9.845	122.289	361	132.495	10.206
Valore netto	361				122.289	

L'ammontare al 31.12.2018 delle 'Migliorie dei beni in affitto' è costituito dalle spese sostenute per migliorie apportate all'immobile locato, adibito a nuova comunità per disabili 'Casa di Alessandro', sita in Castellanza, via S.Camillo (inaugurata l'8 dicembre 2018), creata allo scopo di alleviare situazioni di disagio temporaneo delle famiglie con disabili. Le spese si riferiscono a : sistemazione locali (63.139); impianti generici (31.400) e caldaia (27.750).

Immobilizzazioni materiali

Aumentano di 66.869 per effetto di acquisti dell'anno (83.846) e ammortamenti a carico dell'esercizio (16.977).

Cespite	Costo/Val. 31.12.2017	Fondo Ammort. 31.12.2017	Acquisti 2018	Ammort. 2018	Costo/Val. 31.12.2018	Fondo Ammort. 31.12.2018
Fabbricato civile	190.000	12.810		3.202	190.000	16.012
Costruzioni leggere	4.631	4.631			4.631	4.631
Impianti gen. e sp.	17.532	10.534		1.315	17.532	11.849
Attrezzature	50.385	38.529	425	3.563	50.810	42.092
Macchine d'ufficio	11.991	11.906	244	329	12.235	12.235
Autovetture	127.656	125.735	0	1.098	127.656	126.833
Arredamento	66.735	65.761	82.778	7.071	149.513	72.832
Beni inf. a 516,46	18.970	18.970	399	399	19.369	19.369
Totale	487.900	288.876	83.846	16.977	571.746	305.853
Valore netto	199.024				265.893	

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituiti dalle voci sottoindicate.

Voce di bilancio	31.12.2018	31.12.2017
Partecipazione Immobiliare S.Liberata Srl	280.000	280.000
Deposito cauzionale uso immobile	110.000	110.000
Depositi cauzionali vari		1.796
Crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo		12.434
Totale	390.000	404.230

Crediti

I crediti, esigibili entro l'esercizio 2019, ammontano alla fine dell'esercizio a 97.191; aumentano di 31.591 rispetto al 31.12.2017 e si riferiscono a:

- Contributi da riscuotere e fatture da emettere per rette nei confronti del Comune di Castellanza e comuni limitrofi per 68.653 (al 31.12.2017 ammontavano a 35.187);
- Crediti verso Fondazione Centro Assistenza Anziani G. Moroni ONLUS, Castellanza, per 16.183. Risultano invariati rispetto al passato esercizio.
- Altri crediti verso privati ed enti per 12.355 (al 31.12.2017 i crediti ammontavano a 14.230).

A fronte di detti crediti non è stata stanziata alcuna riserva, ritenendo certo il loro realizzo.

Disponibilità liquide

Ammontano a 17.145 contro 67.876 al 31.12.2017. Trattasi di disponibilità su conti correnti bancari (13.200) e di temporanee eccedenze di cassa (3.945), alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ammontano alla fine dell'esercizio a 4.273 e sono dovuti a premi assicurativi anticipati. Al 31.12.2017 ammontavano a 3.648.

PASSIVO

L'entità e la composizione degli elementi del passivo patrimoniale, nonché il confronto con gli importi alla fine del precedente esercizio sono evidenziate come segue:

Debiti

	31.12.2018	31.12.2017
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
Finanziari		
Conti correnti bancari	3.272	-
Prestito a breve termine da Socio	25.000	-
Castellanza Servizi e Patrimonio (C.S.P.), affitto	9.002	9.002
Castellanza servizi e Patrimonio (C.S.P.), pasti	4.672	4.782

Altri		
Fornitori	60.298	19.461
Salari e stipendi da liquidare	33.906	26.311
INPS per contributi da versare	28.710	20.966
Erario per ritenute irpef e addizionali	13.507	12.560
S/Totale	178.167	93.082
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
Finanziari		
Mutui e finanziamenti a medio/lungo termine	66.715	89.047
Altri		
Castellanza Servizi e Patrimonio (C.S.P.), affitto	46.487	55.489
Debiti vari	14.873	18.426
S/Totale	128.075	162.962
Totale Debiti	306.242	256.044

Mutui e finanziamenti a medio/lungo termine

Detta voce passa da 89.047 al 31.12.2017 a 66.715 alla fine dell'esercizio per effetto di pagamento di rate per 22.332.

Debiti verso Castellanza Servizi e Patrimonio (C.S.P.), affitto

Sono rappresentati dai residui canoni d'affitto dovuti a C.S.P. per la Comunità 'Casa tra i castagni' (in totale 55.489 al 31.12.2018). Al 31.12.2017 erano iscritti in bilancio per l'importo di 64.491. Ai sensi dell'accordo siglato in data 7.6.2016 con C.S.P., Solidarietà Familiare si è impegnata a estinguere il proprio debito in 10 anni a mezzo di rate annuali con scadenza 30 marzo. A fronte del debito è stata iscritta garanzia ipotecaria su uno degli appartamenti di proprietà di Solidarietà Familiare. Nel corso del 2018 è stato effettuato il pagamento di due rate dell'importo di 4.501 ciascuna.

Trattamento di fine rapporto del personale

Rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio, a tale titolo, a favore di tutti i dipendenti in ottemperanza alla legislazione vigente. Al 31.12.2018 il TFR ammonta a 363.008 e si incrementa di 31.022 rispetto al 31.12.2017 per effetto di accantonamenti effettuati nell'esercizio di 36.300 e uscite per 5.278.

Ratei e risconti passivi

Ammontano alla fine dell'esercizio a 119.870 contro 17.158 al 31.12.2017. Includono contributi e donazioni, per 102.000 (corrisposti da Fondazione del Varesotto e privati), che verranno imputati a conto economico in quote costanti in 12 esercizi.

PATRIMONIO NETTO

Di seguito vengono indicati i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio nelle voci del patrimonio netto.

Voci di bilancio	Importo
Saldo al 1.1.2017	
- Capitale sociale	485.702
- Perdite di esercizi precedenti riportate a nuovo	(349.790)
	135.912
Perdita dell'esercizio 2018	(28.241)
Saldo al 31.12.2018	107.671

CONTO ECONOMICO

A) Confronto 2018-2017 dei Centri **Diurno Disabili (CDD) + Comunità Alloggio Socio-Sanitaria (CSS)**.

CDD + CSS		
Proventi	2018	2017
Introiti da:		
. Contributi ATS	312.030	312.122
. Rette da Comune di Castellanza	250.567	284.340
. Rette da altri Comuni e Famiglie	263.606	227.709
. Contributi 5 per mille	9.609	10.386
. Contributo per pasti	23.631	21.394
. Quote associative	860	560
. Partecipazione costi per trasporti	4.762	4.468
. Contributi per gite e vacanze	2.567	19.000
Sub-totale introiti	867.632	879.979
Altri proventi e donazioni	39.322	72.440
Totale proventi	906.954	952.419
Oneri per attività istituzionale		
Costi di lavoro dipendente		
. Salari e stipendi	424.788	443.034
. Oneri sociali	161.919	172.405
. Accantonamento TFR e prev. complem.	36.301	36.519
Sub-totale costi di lavoro dipendente	623.008	651.958
Altri costi di gestione		
. Compensi a collaboratori	17.763	2.440
. Compensi a professionisti	36.659	34.745
. Consulenze e canoni per assistenza	5.770	10.943
. Assicurazioni	6.356	6.165
. Manutenzioni	18.903	19.640
. Utilities e carburanti	32.736	31.841
. Viaggi, gite, vacanze, eventi e altre attiv. ricr.	12.978	41.831
. Attività terapeutiche ed educative	1.128	4.236
. Generi alimentari e pasti	41.887	39.357
. Spese per pulizie e gestione servizi	31.278	33.852
. Spese di vigilanza	1.391	1.390
. Altri costi	15.726	14.791
Sub-totale altri costi di gestione	222.575	241.231

Costi generali e di struttura		
. Ammortamenti – Immobilizzazioni materiali	9.950	19.797
Software	361	361
. Amministrazione, elaborazione dati	12.949	6.624
. Cancelleria e stampati	2.118	1.954
. Imposte e tasse	7.004	9.836
. Interessi e oneri bancari e finanziari	7.657	7.903
Sub-totale costi generali e di struttura	40.049	46.475
Totale oneri per attività istituzionale	885.632	939.664
Utile (perdita) dell'esercizio	21.322	12.755

B) Totale Solidarietà Familiare

Proventi	CDD + CSS	Casa di Alessandro	Totale Solidarietà F.
Introiti da:			
. Contributi ATS	312.030		312.030
. Rette da Comune di Castellanza	250.567		250.567
. Rette da altri Comuni e Famiglie	263.606	4.172	267.778
. Contributi 5 per mille	9.609		9.609
. Contributo per pasti	23.631		23.631
. Quote associative	860		860
. Partecipazione costi per trasporti	4.762		4.762
. Contributi per gite e vacanze	2.567		2.567
Sub-totale introiti	867.632		867.632
Altri proventi e donazioni	39.322	2.011	41.333
Totale proventi	906.954	6.183	913.137
Oneri per attività istituzionale			
Costi di lavoro dipendente			
. Salari e stipendi	424.788	18.549	443.337
. Oneri sociali	161.919	7.411	169.330
. Accantonamento TFR e prev. complem.	36.301		36.301
Sub-totale costi di lavoro dipendente	623.008	25.960	648.968
Altri costi di gestione			
. Compensi a collaboratori	17.763		17.763
. Compensi a professionisti	36.659	16.625	53.284
. Consulenze e canoni per assistenza	5.770	1.500	7.270
. Assicurazioni	6.356		6.356
. Manutenzioni	18.903	183	19.086
. Utilities e carburanti	32.736	1.004	33.740
. Viaggi, gite, vacanze, eventi e altre attiv. ricr.	12.978		12.978
. Attività terapeutiche ed educative	1.128	20	1.148
. Generi alimentari e pasti	41.887	1.112	42.999
. Spese per pulizie e gestione servizi	31.278	844	32.122
. Spese di vigilanza	1.391		1.391
. Altri costi	15.726	935	16.661

Sub-totale altri costi di gestione	222.575	22.223	244.798
Costi generali e di struttura			
. Ammortamenti – Immobilizzazioni materiali	9.950	7.027	16.977
Software	361		361
. Amministrazione, elaborazione dati	12.949	-	12.959
. Cancelleria e stampati/mater. informatico	2.118	428	2.546
. Imposte e tasse	7.004		7.004
. Interessi e oneri bancari e finanziari	7.657	108	7.765
Sub-totale costi generali e di struttura	40.049	7.563	47.612
Totale oneri per attività istituzionale	885.632	55.746	941.378
Utile (perdita) dell'esercizio	21.322	(49.563)	(28.241)

Proposta di approvazione del Bilancio d'esercizio

Signori Associati,

L'esercizio 2018 chiude con una perdita di 28.241 che il Consiglio di amministrazione vi propone di riportare a nuovo.

“L'Assemblea degli Associati,

- Esaminato il Bilancio d'esercizio al 31.12.2018
- Preso atto della relazione del Collegio sindacale

DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2018, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione nel suo complesso e nelle singole appostazioni
- b) di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio 2018.

Castellanza, 29 giugno 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



