

Associazione Solidarietà Familiare ONLUS

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso al 31.12.2019

Criteria di valutazione

Nella redazione del Bilancio relativo all'esercizio 2019 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 e immateriali

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.

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 sono 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 valore facciale. Al passivo è stato iscritto un fondo per rischi su crediti per adeguare l'ammontare degli stessi al 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. 31.12.2018	Fondo Ammort. 31.12.2018	Acquisti 2019	Ammort. 2019	Costo/Val. 31.12.2019	Fondo Ammort. 31.12.2019
Programmi software	1.083	1.083			1.083	1.083
Altre	9.123	9.123			9.123	9.123
Migliorie beni in aff.	122.289	0	8.944	10.936	131.233	10.936
Totale	132.495	10.206	8.944	10.936	141.439	21.142
Valore netto	122.289					120.297

La voce 'Migliorie dei beni in affitto' si riferisce alle 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 anche situazioni di disagio temporaneo delle famiglie con disabili. Le spese originarie sono state effettuate per: sistemazione locali (63.139); impianti generici (31.400) e caldaia (27.750). La quota annua di ammortamento è pari a 1/12 delle spesa.

Immobilizzazioni materiali

Diminuiscono di 2.168 per effetto di acquisti dell'anno di 18.550 e ammortamenti a carico dell'esercizio pari a 20.718.

Cespite	Costo/Val. 31.12.2018	Fondo Ammort. 31.12.2018	Acquisti 2019	Ammort. 2019	Costo/Val. 31.12.2019	Fondo Ammort. 31.12.2019
Fabbricato civile	190.000	16.012	0	3.203	190.000	19.215
Costruzioni leggere	4.631	4.631	0	0	4.631	4.631
Impianti gen. e sp.	17.532	11.849	8.943	1.315	26.475	13.164
Attrezzature	50.810	42.092	0	2.072	50.810	44.164
Macchine d'ufficio	12.235	12.235	134	134	12.369	12.369
Autovetture	127.656	126.833	6.500	953	134.156	127.786
Arredamento	149.513	72.832	2.973	13.041	152.486	85.873
Beni inf. a 516,46	19.369	19.369	0	0	19.369	19.369
Totale	571.746	305.853	18.550	20.718	590.296	326.571
Valore netto	265.893				263.725	

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituiti dalle voci sottoindicate e risultano invariate rispetto al precedente esercizio.

Voce di bilancio	31.12.2019	31.12.2018
Partecipazione Immobiliare S.Liberata Srl	280.000	280.000
Deposito cauzionale uso immobile	110.000	110.000
Totale	390.000	390.000

Crediti

I crediti, esigibili entro l'esercizio 2020, ammontano alla fine dell'esercizio a 123.147; aumentano di 25.956 rispetto al 31.12.2018 e si riferiscono a:

- Contributi da riscuotere e fatture da emettere per rette nei confronti del Comune di Castellanza e comuni limitrofi per 84.957 (al 31.12.2018 ammontavano a 68.653);
- 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 22.007 (al 31.12.2018 i crediti ammontavano a 12.355).

Disponibilità liquide

Ammontano a 94.620 contro 17.145 al 31.12.2018. Trattasi di disponibilità su conti correnti bancari (85.798) e di temporanee eccedenze di cassa (8.822), alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ammontano alla fine dell'esercizio a 4.655 e sono dovuti a premi assicurativi anticipati. Al 31.12.2018 ammontavano a 4.273.

PASSIVO

L'entità e la composizione degli elementi del passivo patrimoniale, nonché il confronto con gli importi alla fine del precedente esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Debiti

	31.12.2019	31.12.2018
<u>Debiti esigibili entro l'esercizio successivo</u>		
Finanziari		
Conti correnti bancari	5.386	3.272
Prestito a breve termine da Socio	10.000	25.000
Altri		
Castellanza Servizi e Patrimonio (C.S.P.), affitto	9.002	9.002
Castellanza servizi e Patrimonio (C.S.P.), pasti	12.457	4.672
Fornitori	29.363	60.298
Salari e stipendi da liquidare	37.165	33.906

INPS per contributi da versare	28.963	28.710
Erario per ritenute irpef e addizionali	21.828	13.507
S/Totale	154.164	178.167
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
Finanziari		
Mutuo acceso con BPM	28.860	66.715
Mutuo acceso con BCC	95.136	
Altri		
Castellanza Servizi e Patrimonio (C.S.P.), affitto	37.486	46.487
Debiti vari	16.008	14.873
S/Totale	177.490	128.075
Totale Debiti	331.654	306.242

Mutui e finanziamenti a medio/lungo termine

Detta voce passa complessivamente da 66.715 al 31.12.2018 a 123.996 alla fine dell'esercizio per effetto di erogazione di nuovo mutuo (100.000) e pagamento di rate per 42.719.

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 46.488 al 31.12.2019). Al 31.12.2018 erano iscritti in bilancio per l'importo di 55.489. 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 2019 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 31.12.2019 il TFR ammonta a 395.815 e si incrementa di 32.807 rispetto al 31.12.2018 per effetto di accantonamenti effettuati nell'esercizio di 39.568 e uscite per 6.761.

Ratei e risconti passivi

Ammontano complessivamente alla fine dell'esercizio a 116.892 contro 119.870 al 31.12.2018.

I risconti passivi Includono contributi e donazioni corrisposti da Fondazione del Varesotto e soggetti privati da rateizzare per 93.500, risultanti dal seguente dettaglio:

- . Ammontare al 31.12.2018: 102.000
- . Imputazione a conto economico (1/12): (8.500)

PATRIMONIO NETTO

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

Voci di bilancio	Importo
Saldo al 31.12.2018	

- Quote sociali	485.702
- Perdite di esercizi precedenti riportate a nuovo	(378.031)
	107.671
Utile dell'esercizio 2019	33.909
Saldo al 31.12.2019	141.580

CONTO ECONOMICO

Il risultato economico operativo derivante dall'attività istituzionale è rappresentato da una **perdita di 66.091**.

Tale risultato sarebbe ulteriormente negativo considerando il costo per l'affitto e per il riscaldamento, pari a 18.000 euro, al quale la Curia ha espressamente rinunciato per il 2019. La perdita di 84.091 avrebbe comportato la riduzione del patrimonio netto ad un valore tale da far perdere la 'personalità giuridica' alla nostra associazione. I contributi ricevuti nel corso dell'anno da soggetti privati (euro 100.000), registrati tra i proventi 'Straordinari e non ricorrenti' e i suddetti costi non addebitati dalla Curia hanno costituito un rilevante elemento di sostegno, soprattutto per l'attività della comunità socio-sanitaria di recente costituzione (Casa di Alessandro), in assenza degli imprescindibili contributi economici da parte del Comune di Castellanza e degli Enti territoriali.

I citati interventi di soggetti privati e della Curia, oltre al sostegno dell'attività, hanno contribuito al mantenimento dello *status* di persona giuridica in capo a Solidarietà Familiare.

Segue il dettaglio delle componenti positive e negative del conto economico di **Solidarietà Familiare Onlus** e il raffronto col precedente esercizio.

Occorre sottolineare che gli incrementi più rilevanti verificatesi nelle varie voci degli oneri sono stati determinati dallo svolgimento dell'attività di 'Casa di Alessandro' che ha interessato l'intero esercizio 2019, contro i soli due mesi del 2018.

Proventi	2019	2018
Introiti da:		
. Contributi ATS	328.831	312.030
. Rette da Comune di Castellanza	243.818	250.567
. Rette da altri Comuni e Famiglie	401.698	267.778
. Contributi 5 per mille	8.812	9.609
. Contributo per pasti	22.167	23.631
. Quote associative	900	860
. Partecipazione costi per trasporti	3.913	4.762
. Contributi per gite e vacanze	18.510	2.567
Sub-totale introiti	1.028.649	871.804
. Donazioni e offerte	20.698	16.697
. Contributi e donazioni 2018 (1/12 di competenza 2019)	8.500	-
. Altri proventi	39.542	24.636
Totale proventi	1.097.389	913.137

Oneri per attività istituzionale		
Costi di lavoro dipendente		
. Salari e stipendi	543.103	443.337
. Oneri sociali	212.949	169.330
. Accantonamento TFR e prev. complem.	39.567	36.301
Sub-totale costi di lavoro dipendente	795.619	648.968
Altri costi di gestione		
. Compensi a collaboratori	12.617	17.763
. Compensi a professionisti	31.710	53.284
. Consulenze e canoni per assistenza	8.651	7.270
. Assicurazioni	7.592	6.356
. Manutenzioni	22.620	19.086
. Utilities e carburanti	32.891	33.740
. Viaggi, gite, vacanze, eventi e altre attiv. ricr.	33.443	12.978
. Attività terapeutiche ed educative	5.721	1.148
. Generi alimentari e pasti	55.894	42.999
. Spese per pulizie e gestione servizi	33.698	32.122
. Spese di vigilanza	1.391	1.391
. Altri costi	34.336	16.661
Sub-totale altri costi di gestione	280.564	244.798
Costi generali e di struttura		
. Ammortamenti – Immobilizzazioni materiali	20.718	16.977
Immobil. immateriali	10.936	361
. Amministrazione, elaborazione dati	27.963	12.959
. Cancelleria e stampati/mater. informatico	3.713	2.546
. Imposte e tasse	5.929	7.004
. Interessi e oneri bancari e finanziari	8.038	7.765
. Accantonamento per rischi su crediti	10.000	0
Sub-totale costi generali e di struttura	87.297	47.612
Totale oneri per attività istituzionale	1.163.480	941.378
Perdita operativa dell'attività istituzionale	(66.091)	(28.241)
Proventi straordinari non ricorrenti	100.000	0
Utile (perdita) dell'esercizio	33.909	(28.241)

Proposta di approvazione del Bilancio d'esercizio

Signori Associati,

L'esercizio 2019 chiude con un utile di 33.909 che il Consiglio di amministrazione vi propone di utilizzare a parziale copertura di perdite pregresse.

“L'Assemblea degli Associati,

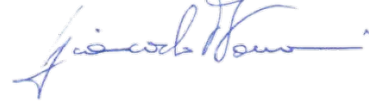
- Esaminato il Bilancio d'esercizio al 31.12.2019 e la relativa Nota integrativa
- Preso atto della relazione del Collegio sindacale

DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione nel suo complesso e nelle singole appostazioni
- b) di destinare a parziale copertura delle perdite di esercizi precedenti la risultanza positiva dell'esercizio 2019".

Castellanza, 24.10.2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Giacobino", with a horizontal line extending to the right.