

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2018

Signori Soci,

unitamente alla situazione patrimoniale ed al conto economico chiusi al 31.12.2018 vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in considerazione di quanto stabilito dall'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio.

In linea generale si precisa quanto segue:

- il bilancio, che viene sottoposto alla vostra approvazione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

I più significativi principi contabili adottati per la redazione del Bilancio al 31.12.2018 sono i seguenti:

1 - CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali - Gli oneri di natura pluriennale sono stati capitalizzati al costo di acquisizione ed ammortizzati in via diretta in accordo con il Collegio Sindacale in base alla loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali - Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I costi così rappresentati non hanno subito rivalutazioni monetarie od economiche, né deroghe ai sensi degli art. 2423 e 2423 bis c.c.

Le immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito - donazioni, liberalità testamentarie - sono valutate al presumibile valore di mercato, rilevando quale contropartita un conto acceso al patrimonio dell'associazione.

Il costo immobilizzato dei beni materiali strumentali è ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in base alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'ammortamento trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), i quali sono ritenuti

sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento della maggioranza dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'azienda.

Tali aliquote sono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione del cespite.

I costi di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi nei valori patrimoniali dei cespiti cui afferiscono sono spesi nell'esercizio.

Immobilizzazioni Finanziarie - Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello di acquisto, dovrà iscriversi a tale minore valore.

Crediti e Debiti - I crediti ed i debiti sono iscritti al loro valore nominale. I crediti sono rettificati dal Fondo svalutazione crediti per tenere conto di possibili inesigibilità.

Ratei e Risconti - I ratei ed i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Fondo Patrimoniale - Patrimonio Netto - Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo patrimoniale risultante, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'associazione alla data di riferimento.

Fondo per rischi ed oneri - Il fondo per rischi ed oneri è destinato a coprire le perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo trattamento fine rapporto - Il fondo trattamento fine rapporto riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Rimanenze Finali merci - Le rimanenze finali di materie prime, semilavorati, merci e prodotti finiti, sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto, ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Conto economico - Il conto economico (rendiconto della gestione corrente), accoglie, oltre alle spese generali, le componenti positive e negative connesse alla gestione delle rette ricevute. Le componenti positive e negative del conto economico sono classificate con riferimento alla natura delle stesse.

Proventi ed Oneri - I proventi e gli oneri (entrate ed uscite), sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

Quote associative, donazioni e liberalità - Le quote associative, le donazioni e le liberalità sono imputate al conto economico, mentre le donazioni effettuate in conto capitale sono contabilizzate direttamente al patrimonio dell'associazione.

2 - NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei proventi e dei costi del conto economico e le variazioni intervenute nella consistenza di tali voci fra quanto rilevato al 31 dicembre 2017 e quanto risultante al 31 dicembre 2018.

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

A) Crediti verso Soci

I crediti verso Soci sono rappresentati dai crediti verso i soci ed i familiari utenti dei servizi del Centro e di Casa Famiglia che ammontano al 31.12.2018 ad € 6.304,59. I crediti sono così formati:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Per quote sociali annuali	420,00	480,00	-60,00
Per contributi da ricevere Centro	5.884,59	16.570,73	-10.686,14
Per quote sociali annualità precedenti	0,00	9.554,00	-9.554,00
TOTALE	6.304,59	26.604,73	-20.300,14

B I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano al 31.12.2018 ad € 386.539,59: la voce in oggetto ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'anno:

	Valore iniziale 01.01.2017	Incrementi (decrementi) 2018	Ammortamento 2018	Valore residuo 31.12.2017
Costi di impianto e di ampliamento	22.526,36	0,00	4.359,96	18.166,40
Licenze d'uso software	7.734,80	0,00	2.049,60	5.685,20
Oneri Pluriennali	132.679,06	10.250,24	23.143,66	119.785,64
Spese di ristrutturazione	277.588,61	0,00	34.686,26	242.902,35
TOTALE	440.528,83	10.250,24	64.239,48	386.539,59

B II) Immobilizzazioni materiali

La voce - fabbricati civili - ha trovato collocazione nel bilancio dell'esercizio 2010 quale iscrizione in quota parte del valore di n. 3 unità immobiliari poste nei comuni di Firenze (2 unità valore € 71.666,66) e Messina (1 unità valore € 25.000,00). Beni patrimonio devoluti all'associazione rispettivamente per volontà testamentaria e per donazione. Nel corrente anno 2018 le unità poste in Firenze sono state cedute.

Nel giugno 2014 dall'associazione nazionale ANFFAS è stata data attuazione al trasferimento del complesso immobiliare "Villa Salvini" e della porzione di podere "Torricella" ovvero del centro diurno e della casa famiglia luoghi di esercizio dell'attività istituzionale dell'ANFFAS ONLUS di FIRENZE. Il valore complessivo dichiarato della donazione immobiliare pari ad € 1.486.360,00 è stato allocato direttamente al patrimonio dell'associazione.

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31.12.2018 ad € 3.070.963,12: la voce in oggetto ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'anno:

Costo Storico

	Costo storico 01.01.2018	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Costo storico 31.12.2018
Terrreni	297.272,00	0,00	0,00	297.272,00
Fabbricati civili	1.613.527,98	5.824,00	71.666,66	1.547.685,32
Costruzioni leggere	98.886,15	0,00	0,00	98.886,15
Attrezzature	138.516,30	7.288,56	0,00	145.804,86
Automezzi	549.563,86	3.742,00	31.343,77	521.962,09
Impianti	257.005,36	15.641,30	0,00	272.646,66
Macchine ufficio elettroniche	31.084,60	2.122,80	0,00	33.207,40
Mobili e arredamenti	153.498,64	0,00	0,00	153.498,64
Acconti su immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.139.354,89	34.618,66	103.010,43	3.070.963,12

Fondo Ammortamento

	Fondo Ammortamento 01.01.2018	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Fondo Ammortamento 31.12.2018
Fabbricati civili	34.045,13	9.920,56	0,00	43.965,69
Costruzioni leggere	10.660,01	9.888,62	0,00	20.548,63
Attrezzature	90.917,94	13.553,61	0,00	104.471,55
Automezzi	467.889,74	34.172,50	31.343,77	470.718,47
Impianti	141.011,17	24.169,18	0,00	165.180,35
Macchine ufficio elettroniche	26.159,57	1.517,80	0,00	27.677,37
Mobili e arredamenti	137.790,34	2.632,10	0,00	140.422,44
TOTALE	908.473,90	95.854,37	31.343,77	972.984,50

Valore netto dei beni materiali ammortizzabili (costo storico - fondo ammortamento)

	Costo storico 31.12.2018	Fondo Ammortamento 31.12.2018	Valore Netto 31.12.2018
Valore Beni Materiali	3.070.963,12	972.984,50	2.097.978,62

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2018 risulta iscritto dal 2014 in bilancio la partecipazione nella compagine sociale della società a responsabilità limitata AZA, azienda pugliese che, unitamente ad altri soggetti pubblici e privati, si occupa dell'assistenza in favore di soggetti adulti portatori della S. di Down per il valore di € 1.100,00. Nel corrente anno 2018 sono state sottoscritte n. 40 azioni della Banca di Credito Cooperativo Chianti Banca per un valore di € 1.243,60.

C I) Rimanenze

Le rimanenze dell'attivo circolante ammontano al 31.12.2018 ad € 6.610,00.

Esse si sostanziano nella giacenza di olio extravergine d'oliva autoprodotta, destinato al consumo in sede e/o alla vendita a soci e amici dell'ANFFAS.

C II) Crediti

I crediti dell'attivo circolante ammontano al 31.12.2018 ad € 583.981,91.

Si precisa che il Consiglio Direttivo ha deliberato nell'ultima riunione di stralciare tutti i crediti prescritti e/o inesigibili e di stanziare un congruo accantonamento al F.do Svalutazione fino a concorrenza dei crediti in contenzioso con L'ASL fiorentina e con l'Area Metropolitana della città di Firenze - ex Provincia.

I crediti v/Clienti sono esposti al netto del Fondo accantonato per far fronte appunto ad eventuali svalutazioni e/o stralci.

La composizione della voce è analizzabile come segue:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Crediti v/Clienti	818.576,47	861.717,03	-43.140,56
meno F.do Svalutazione crediti	-338.948,50	-225.295,27	113.653,23
Crediti tributari	51.273,32	55.407,80	-4.134,48
Altri Crediti	53.080,62	81.426,01	-28.345,39
TOTALE	583.981,91	773.255,57	-189.273,66

C II) 1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti assommano al 31.12.2018 ad € 818.576,47 e sono così composti: per fatture emesse € 275.373,85; per fatture da emettere € 204.254,12; per crediti in contenzioso v/ASL 10 di Firenze pari a € 275.321,00 e v/Area Metropolitana di Firenze pari a

€ 63.627,50 a fronte di progetti finanziati dal Fondo Sociale europeo (FSE) e rendicontati all'ex Amministrazione Provinciale di Firenze.

C II) 5 Crediti verso altri

Abbiamo disaggregato i "crediti tributari" dagli "altri crediti" per una loro migliore comprensione.

I crediti tributari al 31.12.2018 risultano pari ad € 51.273,32 e sono così composti: v/erario per versamenti eseguiti in c/anticipo IRPEF sulla liquidazione del T.F.R. maturato € 2.358,10; per acconto IRES € 5.418,00; per acconto IRAP € 39.168,00; per acconto imposta sostitutiva su rivalutazione Fondo T.F.R. € 4.329,22.

Gli altri crediti al 31.12.2018 ammontano ad € 53.080,62 e sono così composti: per anticipazioni a fornitori € 5.578,34 e professionisti € 3.705,52; per anticipi al personale dipendente € 999,00; per depositi cauzionali € 4.772,63; per anticipi di cassa € 170,00; per una operazione di finanziamento a carattere eccezionale pari a € 20.000,00 volta a sostenere le attività della partecipata AZA s.r.l. nel campo dell'assistenza socio-sanitaria; per altri crediti diversi € 17.855,13.

C IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2018 risultano pari ad € 357.738,18 e si riferiscono a depositi bancari per € 247.262,84; a depositi postali per € 104.338,03; a valori in cassa per € 6.137,31.

D) Ratei e risconti attivi

Al 31.12.2018 i risconti attivi ammontano ad € 21.319,02 e sono composti da premi anticipati per coperture assicurative obbligatorie; per responsabilità civile e per interessi su finanziamenti; i ratei

attivi ammontano ad € 7.128,42 e sono relativi alla regolazione a credito di un premio INAIL.

STATO PATRIMONIALE: PATRIMONIO NETTO e PASSIVO

A) Patrimonio netto (deficit patrimoniale)

Il Patrimonio netto ammonta al 31.12.2018 ad € 1.292.744,32. Nella tabella seguente è possibile analizzare le variazioni e rettifiche subite nel corso dell'anno:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Fondo di dotazione	1.533.434,77	1.533.434,77	0,00
Patrimonio vincolato	15.000,00	30.000,00	-15.000,00
Avanzi esercizi precedenti	413.377,69	413.377,69	0,00
Perdite esercizi precedenti	-387.928,42	-316.578,21	-71.350,21
Avanzi (perdite) esercizio in corso	-281.139,72	-71.350,21	-209.789,51
TOTALE	1.292.744,32	1.588.884,04	-296.139,72

La voce "patrimonio vincolato" accoglie il contributo devoluto dalla Fondazione Ca.Ri.Firenze per la sostituzione di nr. due pulmini gravemente danneggiati nell'agosto 2015 a seguito dell'uragano che colpì la città di Firenze. I pulmini entrati in funzione nell'esercizio 2016 si avvalgono del contributo in c/capitale nel seguente modo: una quota di patrimonio netto è dedotta a ricavo proporzionalmente alla quota di ammortamento del valore del cespite al lordo del contributo e fino a totale esaurimento della posta (anno 2019).

B) Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo per rischi ed oneri al 31.12.2018 ammonta ad € 70.000,00. Tale fondo risulta costituito dall'accantonamento effettuato nell'anno 2012 a fronte di ferie pregresse che, ancorché prescritte in attuazione del contratto collettivo di lavoro, sono state negli anni precedenti contabilizzate a bilancio.

C) Trattamento di fine rapporto

Il Fondo T.F.R. ammonta a € 718.989,85 e rappresenta l'effettivo impegno dell'azienda verso i dipendenti al 31.12.2018. Esso corrisponde, secondo quanto previsto all'art. 2120 del Codice civile, agli accantonamenti effettuati per € 1.131.927,84 al netto degli anticipi corrisposti ai sensi di Legge e/o contrattuali ai dipendenti per € 412.937,99.

D) Debiti

I debiti ammontano nel presente esercizio ad € 1.388.102,49. Nella tabella seguente è possibile analizzare le variazioni intervenute nel corrente anno delle voci che lo compongono:

	2018	2017	Variazione
Debiti correnti verso istituti di credito	131,28	80,46	50,82
Debiti medio termine verso istituti di credito	499.230,32	447.839,62	51.390,70
Debiti v/Altri Finanziatori	41.165,47	71.564,37	-30.398,90
Debiti verso fornitori	593.213,12	644.605,20	-51.392,08
Debiti Tributarî	85.877,84	90.587,49	-4.709,65
Debiti verso istituti di Previdenza e Sicurezza	73.642,91	76.570,60	-2.927,69
Altri debiti	94.841,55	97.336,46	-2.494,91
TOTALE	1.388.102,49	1.428.584,20	-40.481,71

D) 3 Debiti verso Banche

Sono costituiti da debiti bancari a breve termine per competenze bancarie maturate e da ricevere € 131,28 e da debiti a medio termine come di seguito evidenziati.

Nell'anno 2014 sono stati accesi n. 2 mutui: il primo ipotecario contratto a novembre con la B.C.C. di Cambiano per € 200.000,00 ha permesso l'estinzione del precedente mutuo garantito dall'ANFFAS Nazionale. Il nuovo contratto residua al 31.12.2018 per € 151.901,25.

Il secondo mutuo, chirografario, acceso a dicembre 2014 presso Chianti Banca - Credito cooperativo per € 200.000,00 con la prima rata scadenza gennaio 2015, residua al 31.12.2018 per € 126.986,69. I suddetti mutui sono stati sottoscritti per far fronte alle necessarie spese

di ristrutturazione e riqualificazione degli immobili di cui l'ANFFAS di Firenze è divenuta proprietaria e nei quali esercita la propria attività istituzionale.

A gennaio 2017 è stato acceso nuovo mutuo chirografario presso Chianti Banca - Credito Cooperativo per € 150.000,00 il cui debito residuo al 31.12.2018 ammonta ad € 123.781,06.

A marzo 2018 per non pesare sulla tesoreria in seguito alle liquidazioni di alcuni T.F.R. per pensionamento personale, è stato acceso nuovo mutuo, sempre chirografario, sempre presso Chianti Banca - Credito Cooperativo per la somma di € 100.000,00; al 31.12.2018 il debito residuo ammonta ad € 96.561,32.

D) 4 Debiti verso altri Finanziatori

Sono costituiti da debiti a breve termine per € 86,81 e da debiti a medio termine contratti con la società finanziaria proposta dalla concessionaria Mercedes Benz per l'acquisto dei nr. 2 pulmini entrati in funzione nel 2016. Al 31.12.2018 i debiti contratti residuano per € 41.078,66.

D) 6 Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da fatture ricevute per € 436.370,45 e da fatture da ricevere per € 156.842,67. Nessuna nota di credito da ricevere.

D) 11 Debiti Tributari

Sono costituiti da debiti verso l'erario per ritenute effettuate verso dipendenti e professionisti € 33.783,50; per IRES e IRAP € 45.093,00; per IVA € 1.532,23 e per altre imposte € 5.469,11.

D) 12 Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Sono costituiti da debiti verso l'INPS per € 73.168,78 e verso il Fondo complementare PREVIRAS per € 474,13.

D) 13 Altri debiti

Sono costituiti da debiti verso l'ANFFAS Nazionale per € 12.105,29; da debiti verso il personale dipendente per stipendi maturati a dicembre € 75.375,05; altri debiti diversi per € 7.361,21.

E) Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2018 i ratei passivi sono pari ad € 107,27 e si riferiscono a consumi per utenze idriche; non risultano presenti risconti passivi.

CONTO ECONOMICO - RENDICONTO DELLA GESTIONE

Di seguito viene analizzata la composizione delle singole voci che compongono il conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, rispetto all'esercizio precedente.

1) PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE

1.1 Contributi su progetti

Al 31.12.2018 rileviamo entrate per € 5.000,00 erogate dall'Ente Cassa di Risparmio di Firenze in favore delle opere di riqualificazione della struttura, ed € 6.204,16 per un progetto di formazione professionale cofinanziato da Fondimpresa e rivolto al personale dipendente ANFFAS.

1.2 Proventi da Convenzioni con Enti pubblici

Al 31.12.2018 le entrate per convenzioni con enti pubblici relative alle prestazioni di servizi istituzionali erogati ammontano ad € 2.811.571,92. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Rette Centro	2.722.000,52	2.682.022,32	39.978,20
Rette trasporti	89.571,40	93.099,20	-3.527,80
TOTALE	2.811.571,92	2.775.121,52	36.450,40

1.3 Proventi da Soci ed associati

Al 31.12.2018 le entrate per contributi ricevuti da soci ed associati ammontano ad € 478.934,59. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Quote sociali	6.360,00	5.640,00	720,00
Contributi specifici per prestazioni accessorie	19.864,59	22.799,85	-2.935,26
Contributi specifici per Casa Famiglia	402.900,00	378.600,00	24.300,00
Altri contributi per donazioni e liberalità	49.810,00	47.462,00	2.348,00
TOTALE	478.934,59	454.501,85	24.432,74

1.4 Proventi da privati non soci

Al 31.12.2018 le entrate relative a donazioni e liberalità ricevute da non associati ammontano ad € 892,50.

1.5 Proventi da raccolta Fondi

Al 31.12.2018 risultano iscritti proventi da raccolta fondi pari ad € 15.000,00 quale quota parte del contributo ricevuto dalla Fondazione Ca.Ri.Firenze per l'acquisto di n. 2 pulmini.

1.6 Altri Proventi

Al 31.12.2018 le entrate per altri proventi sono pari ad € 29.213,58. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Rimborsi e risarcimenti	939,40	21.450,53	-20.511,13
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	17.719,49	2.249,42	15.470,07
Contributi 5 per 1000	9.280,03	9.225,46	54,57
Eventi di promozione sociale	581,00	0,00	581,00
Proventi diversi	693,66	402,03	291,63
TOTALE	29.213,58	33.327,44	-4.113,86

1.7 Proventi di natura eccezionale

Al 31.12.2018 non si rilevano proventi di natura eccezionale.

1.8 Proventi attività agricola

Nel corso dell'anno 2018 si registrano entrate legate all'offerta di prodotti viti-vinicoli ed oleari. Per la vite € 22.911,00, mentre per l'olio abbiamo una produzione in autoconsumo di € 12.000,00 e vendite a privati per € 1.161,83 oltre a quanto immagazzinato € 6.610,00 che continuerà a soddisfare principalmente i bisogni propri degli ospiti della struttura.

2) ONERI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

2.1 Acquisti istituzionali di merci

Al 31.12.2018 le spese per acquisti di merci ammontano ad € 165.910,47. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Farmaci e prodotti sanitari	6.817,03	5.516,02	1.301,01
Generi alimentari	111.767,73	103.563,20	8.204,53
Materiali di consumo	34.024,48	34.266,24	-241,76
Prodotti igienico sanitari	12.367,87	23.324,40	-10.956,53
Altri prodotti	933,36	4.160,51	-3.227,15
TOTALE	165.910,47	170.830,37	-4.919,90

2.2 Costi del personale

Al 31.12.2018 le spese per il personale ammontano ad € 2.440.936,06. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Costo personale Dipendente e collaboratori	1.652.043,92	1.676.243,85	-24.199,93
Salari, stipendi e compensi	1.240.182,55	1.255.908,74	-15.726,19
Oneri sociali	312.545,73	314.806,24	-2.260,51
Acc.to Fondo T.F.R.	99.315,64	105.528,87	-6.213,23
Servizi cooperative e soggiorni estivi	658.696,50	675.771,52	-17.075,02
Servizi professionali convenzionati	103.863,35	124.177,32	-20.313,97
Altri costi del personale dipendente	26.332,29	43.015,38	-16.683,09
TOTALE	2.440.936,06	2.519.208,07	-78.272,01

2.3 Costi per servizi

Al 31.12.2018 le spese per servizi ammontano ad € 373.706,80. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Spese autoveicoli	92.138,16	105.053,01	-12.914,85
Spese generali	230.857,68	233.742,78	-2.885,10
Spese amministrative	50.710,96	46.931,59	3.779,37
TOTALE	373.706,80	385.727,38	-12.020,58

2.4 Oneri diversi di gestione

Al 31.12.2018 gli oneri diversi di gestione ammontano ad €. 150.377,69. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Sopravvenienze passive	116.745,65	14.005,25	102.740,40
Imposte e Tasse esercizio corrente	13.023,50	21.413,94	-8.390,44
Beni strumentali spesi nell'esercizio	5.047,31	9.644,46	-4.597,15
Donazioni e liberalità	11.270,00	2.715,00	8.555,00
Rimborso spese amministrative	1.255,05	926,93	328,12
Altri oneri diversi	3.036,18	4.120,04	-1.083,86
TOTALE	150.377,69	52.825,62	97.552,07

2.5 Oneri straordinari di gestione

Al 31.12.2018 non risultano effettuate spese eccezionali di gestione.

2.6 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e delle immobilizzazioni materiali

2.6.a) Le quote di ammortamento diretto per le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2018 sono pari ad € 64.239,48 e sono rappresentate nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Quota amm.to costi d'impianto	4.359,96	4.359,96	0,00
Quota amm.to costi ristrutturazione	34.686,26	34.686,26	0,00
Quota amm.to oneri pluriennali	23.143,66	22.118,64	1.025,02
Quota amm.to licenza uso software	2.049,60	2.049,60	0,00
TOTALE	64.239,48	63.214,46	1.025,02

2.6.b) Le quote di ammortamento al Fondo per le immobilizzazioni materiali al 31.12.2018 sono pari ad € 95.854,37 e sono rappresentate nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Quota amm.to immobili	9.920,56	7.314,43	2.606,13
Quota amm.to impianti	24.169,18	23.030,86	1.138,32
Quota amm.to attrezzature	13.553,61	13.090,45	463,16
Quota amm.to mobili e arredi	2.632,10	2.684,95	-52,85
Quota amm.to macchine ufficio elettroniche	1.517,80	1.283,54	234,26
Quota amm.to autoveicoli	34.172,50	33.684,44	488,06
Quota amm.to Costruzioni leggere	9.888,62	7.802,16	2.086,46
TOTALE	95.854,37	88.890,83	6.963,54

2.6.c Sono state stanziare quote al Fondo Svalutazione pari ad € 281.139,44 per la copertura dei crediti in contenzioso con ex USL 10 Firenze ed ex Provincia Firenze.

2.6.d Non sono stanziare nuove quote di accantonamento per rischi ed oneri, ritenute congrue quelle a bilancio stanziare negli esercizi precedenti e pari ad € 70.000,00.

2.7 Costi attività agricola

Dopo l'avvio ad ottobre 2016 dell'attività agricola quale attività accessoria alla socio-sanitaria, nel corso dell'anno 2018 sono stati sostenuti costi che ammontano complessivamente ad € 36.997,81. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Rimanenze iniziali merci	9.140,00	0,00	9.140,00
Sementi, piante, fertilizzanti e antibarassitari	3.586,56	2.412,59	1.173,97
Acquisti di materiali	2.151,93	1.265,04	886,89
Spese per lavorazioni e servizi di terzi	21.911,91	22.604,90	-692,99
Spese generali	207,41	356,70	-149,29
TOTALE	36.997,81	26.639,23	10.358,58

Proventi ed oneri finanziari netti

Al 31.12.2018 i proventi finanziari ammontano ad € 141,43 mentre gli oneri finanziari ammontano ad € 16.527,61 e sono rappresentati nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2018	2017	Variazione
Proventi finanziari [A]	141,43	51,27	90,16
Interessi attivi bancari e postali	141,43	51,27	90,16
Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari [B]	16.527,61	16.129,33	398,28
Interessi passivi bancari e commissioni fondi	91,28	4,16	87,12
Interessi passivi su mutui	13.187,64	11.458,71	1.728,93
Interessi passivi ed oneri da altre società finanziarie	2.963,91	4.432,21	-1.468,30
Altri interessi passivi	284,78	234,25	50,53
TOTALE [A - B]	-16.386,18	-16.078,06	-308,12

3. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice civile, si precisa che non sono presenti in Bilancio al 31.12.2018 debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, eccetto il mutuo ipotecario contratto nel 2014 con la B.C.C di Cambiano. Non sono altresì presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

4. CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla norma civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero Bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il Presidente pro-tempore
Paolo Rastrelli