



Fondazione di partecipazione
“FARE FAMIGLIA – Onlus”

Via dei Caduti 10 - 20090 Assago (Mi)
cod.fisc.: 97653900155 – p.iva: 08374580960

tel.02.45.70.40.20 – fax 02.700.51.34.13

e-mail: farefamiglia@gmail.com – e-mail certificata: farefamiglia@pec.it

Iscritta al Registro Regionale degli Enti con Personalità Giuridica presso REA della CCIAA di Milano al n.2565 a seguito D.P.G.R. Lombardia 21 maggio 2013, n.4233

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio al 31 dicembre 2017

Signori,

insieme al bilancio del quarto esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, sottoponiamo alla vostra attenzione la presente Nota Integrativa che, in base all'articolo 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante dei dati di bilancio.

Il bilancio è stato redatto secondo la struttura e i criteri previsti dal Codice Civile con particolare riferimento alle disposizioni relative al bilancio in forma abbreviata previsto dall'art. 2435 bis del C.C. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è assoggettato a revisione, come previsto dallo Statuto, da parte del Revisore unico in carica eletto, come previsto dallo Statuto, dall'Assemblea dei Partecipanti in data 26 maggio 2015.

ATTIVITA' SVOLTE

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha perseguito i propri obiettivi statuari continuando a gestire per tutto il 2017 i Consultori Familiari ceduti alla Fondazione, dall'1 ottobre 2013, dalle 4 Associazioni che l'hanno a suo tempo costituita.

Dall' 1 gennaio al 31 dicembre 2017 la Fondazione ha gestito pertanto **4 Consultori accreditati e contrattualizzati con l'Agenzia Tutela della Salute della Città Metropolitana di Milano** il nuovo ente che dall'1 gennaio 2016, in attuazione della riforma del sistema socio-sanitario lombardo (ex L.R.23/2015) ha assunto alcune delle funzioni che precedentemente avevano le ex-Asl ove avevano sede i Consultori della fondazione.

Più precisamente i Consultori accreditati e gestiti dalla Fondazione per tutto il 2017 sono stati:

- **Consutorio familiare CENTRO SERVIZIO FAMIGLIA** con sede in, Via dei Caduti 10 ad ASSAGO (Mi),
- **Consutorio familiare CENTRO ASSISTENZA FAMIGLIA** con sede in Via Manzoni 5 a BINASCO (Mi),

- **Consultorio familiare CENTRO di ASSISTENZA alla FAMIGLIA** con sede in Via della Repubblica 1 a BOLLATE (Mi),
- **Consultorio familiare CENTRO CONSULENZA FAMIGLIA** con sede in Via S.Martino 13, MAGENTA (Mi),

La Fondazione ha inoltre continuato a gestire, presso la sua Struttura Operativa Territoriale di Binasco, anche alcune altre attività sociosanitarie, strettamente connesse a quelle consultoriali, pur se non comprese nell'elenco di Regione Lombardia delle prestazioni contrattualizzate per i Consultori accreditati.

L'intervento dei 4 Consultori Familiari, ubicati presso le 4 Strutture Operative Territoriali della Fondazione, si è sviluppato in **attività ambulatoriali** - talune a carattere maggiormente sanitario rivolte a donne o coppie in attesa di un figlio, altre più propriamente socio-sanitarie rivolte a singoli, coppie o nuclei familiari - e in **azioni di prevenzione e di educazione alla salute**. Nei 4 Consultori Familiari sono state assicurate le prestazioni previste dalle leggi nazionali e regionali relative all'attività dei consultori familiari, ad eccezione di quelle connesse all'interruzione della gravidanza (comprese prestazioni di inserzione di dispositivi contraccettivi intrauterini).

Nelle attività ambulatoriali e in quelle formative dei 4 Consultori Familiari sono stati impegnati diversi Specialisti.

Oltre alle 5 figure obbligatoriamente previste dalla normativa:

- ASSISTENTE SOCIALE
- INFERMIERE PROFESSIONALE o ASSISTENTE SANITARIA
- MEDICO GINECOLOGO
- OSTETRICA
- PSICOLOGO

vi sono state impegnate altre figure professionali le cui qualifiche, pur non essendo obbligatorie per la norma, sono state ritenute ugualmente importanti per offrire un servizio maggiormente ampio ed utile alla popolazione:

- PSICOLOGO-PSICOTERAPEUTA
- MEDIATORE FAMILIARE
- CONSULENTE FAMILIARE
- CONSULENTE LEGALE
- EDUCATORE PROFESSIONALE
- INSEGNANTE METODI NATURALI
- PEDAGOGISTA

- **CONSULENTE ETICO**

Il personale che è stato impegnato nella conduzione delle diverse attività dei 4 Consulenti Familiari gestiti da "Fare Famiglia – Onlus" ha svolto la sua collaborazione con differenti modalità:

- in rapporto di lavoro subordinato regolamentato dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Unione Nazionale Enti di Beneficenza e Assistenza (CCNL Uneba)
- in rapporto di collaborazione libero professionale,
- in rapporto di collaborazione di volontariato.

La Fondazione, in quanto Onlus, iscritta all'apposita Anagrafe presso l'Agenzia dell'Entrate dal 2013, beneficia dell'esenzione IRAP.

I soggetti benefattori della Fondazione che effettuano donazioni possono usufruire della deducibilità fiscale prevista dal D.Lgs. n°460/97.

Le voci esposte in bilancio sono state iscritte seguendo i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile e dall'art. 2426 per quanto riguarda i principi specifici per singole categorie di voci.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'Associazione.

In base al quinto comma dell'art. 2423ter le voci del conto economico dell'anno 2014 sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione e riguardano spese relative ai:

- costi notarili sostenuti per la costituzione della Fondazione e per le donazioni delle attività dei quattro Consulenti Familiari ricevute dalle associazioni di Binasco, Assago, Magenta e Bollate;
- costi sostenuti per l'acquisto del software per la gestione della contabilità;
- costi residui ancora da ammortizzare ricevuti in donazione dalle quattro associazioni che sono relativi ai costi per le migliorie effettuate sugli immobili di terzi e ai costi per l'acquisto di software.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione. Riguardano costi residui ancora da ammortizzare ricevuti in donazione dalle quattro associazioni che sono relativi agli apparecchi ecografici, attrezzature per l'ufficio e mobili e arredi.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio. Sarebbero valutate al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo alla data di stesura del bilancio.

Disponibilità liquide

Il saldo della cassa e del conto corrente bancario è iscritto al valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, esatta espressione del presunto costo di estinzione.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e contabilizzati nei loro aspetti sostanziali secondo il criterio della competenza temporale.

Imposte

Non sono previste in quanto Onlus; sarebbero comunque accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

ESAME DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Trattasi di costi per l'acquisto di licenze software (gestionale e contabilità) e dei residui costi ancora da ammortizzare ricevuti in donazione dalle quattro associazioni.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Immobilizzazioni Immateriali	97.949	0	0	97.949
Fondo di ammortamento	-89.703	0	-3.824	-93.527
Totale Immobilizzazioni Immateriali	8.246	0	-3.824	4.422

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Trattasi di immobilizzazioni relative ai costi residui ancora da ammortizzare ricevuti in donazione dalle quattro associazioni che sono relativi agli apparecchi ecografici, attrezzature per l'ufficio e mobili e arredi.

Nel corso dell'anno è stato acquistato un ecografo usato per il Consultorio di Magenta.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Immobilizzazioni Materiali	254.215	0	1.780	255.995
Fondo di ammortamento	-240.717	0	-10.107	-250824
Totale Immobilizzazioni Materiali	13.498	0	-8.327	5.171

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Trattasi al momento di immobilizzazioni relative al deposito cauzionale in essere con la Fondazione Guastalla per il contratto di affitto dell'immobile in cui ha sede il Consultorio Familiare di Binasco.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Immobilizzazioni Finanziarie	5.980	0	0	5.980
Fondo di svalutazione	0	0	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	5.980	0	0	5.980

CREDITI

Tale voce è così costituita:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Vs. clienti per fatture emesse	-33.278	-46.301	13.023
Vs. clienti per fatture da emettere	78.269	35.574	42.695
Crediti diversi	18	454	-436
Crediti vs INPS	0	0	0
Totale Crediti	45.009	-10.273	55.282

I crediti vs. clienti per fatture emesse sono riferiti:

- AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA CITTA' per Euro -35.186
- alle persone fisiche che effettuano le prestazioni presso i Consulenti per Euro 1.908

I Crediti vs. clienti per fatture da emettere sono relativi alle fatture da emettere all'AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA CITTA'

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il saldo, costituito dai valori in cassa e dal deposito in conto corrente bancario.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi Bancari e Postali	1.077.021	938.741	138.280
Denaro e altri valori in cassa	329	2.420	-2.091
Totale Disponibilità Liquide	1.077.350	941.161	136.189

RATEI e RISCONTI ATTIVI

Il saldo complessivo dei Ratei e Risconti Attivi ha avuto un decremento di Euro 1.560 rispetto all'esercizio precedente. Tale voce è così variata:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ratei Attivi	0	0	0
Risconti Attivi	0	1.560	-1.560
Totale Ratei e Risconti Attivi	0	1.560	-1.560

DEBITI

Tale voce è così costituita:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Fornitori	23.550	37.671	-14.121
Fatture da Ricevere	91.579	87.380	4.199
Debiti vs Dipendenti	20.482	17.489	2.993
Debiti Tributari	16.798	11.649	5.149
Debiti vs Istituti Previdenziali	8.824	9.998	-1.174
Depositi Cauzionali vs Clienti	54.964	49.956	5.008
Altri Debiti	816	263	553
Totale Debiti	217.013	214.406	2.607

Tutti i debiti sono classificati entro i 12 mesi.

RATEI e RISCONTI PASSIVI

Il saldo complessivo dei Ratei e Risconti Passivi ha avuto un incremento di Euro 5.418 rispetto all'esercizio precedente. Tale voce è così costituita:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ratei Passivi	22.319	20.909	1.410
Risconti Passivi	4.008	0	4.008
Totale Ratei e Risconti Passivi	26.327	20.909	5.418

I **Ratei** sono relativi al costo di quote di ferie, mensilità aggiuntive e permessi del personale dipendente. I **Risconti** sono relativi a due fatture già pagate ma il cui addebito avverrà nel mese di gennaio 2018.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è iscritto al valore nominale e risulta costituito dagli avanzi positivi d'esercizio accumulati nel corso degli anni.

Il patrimonio netto è così costituito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Patrimonio di dotazione iniziale	52.000	52.000	0
Riserve da Conferimento	327.086	327.086	0
Avanzo degli esercizi precedenti	274.328	215.900	58.428
Avanzo dell'esercizio	153.973	58.428	95.545
Totale Patrimonio Netto	807.387	653.414	153.973

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende i TFR ricevuti dal conferimento delle quattro Associazioni:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo Trattamento Fine Rapporto	71.195	17.166	-1.404	86.957

ALTRI FONDI

Sono costituiti dai seguenti valori:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo Svalutazione Crediti	248	0	0	248

ESAME DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi per prestazione di servizi	1.298.061	1.259.692	38.369
Contributi/donazioni altri enti pubblici e/o privati e altri ricavi	98.025	63.390	34.635
Totale Valore della Produzione	1.396.086	1.323.082	73.004

- I ricavi per prestazioni sono relativi alle prestazioni erogate in convenzione con il SSN dai quattro consultori di Assago, Binasco, Bollate e Magenta e sono state realizzate durante il periodo Gennaio - Dicembre 2017.

- L'incremento dei Ricavi è stato generato dall'incremento del Budget 2018 concesso da parte dell'AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA CITTA'. La nostra Fondazione ha deciso di erogare le prestazioni richieste oltre il valore del budget assegnatoci (circa 12.853 Euro).

COSTO DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Materie prime e merci	40.661	36.733	3.928
Servizi	778.661	826.526	-47.865
Godimento beni di terzi	33.613	32.650	963
Personale (dipendente e collaboratore)	323.442	296.173	27.269
Ammortamenti e accantonamenti	13.930	27.101	-13.171
Oneri diversi di gestione e altri costi	51.812	45.499	6.313
Totale Costi della Produzione	1.242.119	1.264.682	-22.563

Tutto il personale dipendente è assunto regolarmente applicando il Contratto dell'Unione Nazionale degli Enti di Beneficenza e Assistenza

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Totale Valore della Produzione	1.396.086	1.323.082	73.004
Totale Costi della Produzione	1.242.119	1.264.682	-22.562
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	153.967	58.400	95.567

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Proventi Finanziari	6	28	-22
Oneri Finanziari	0	0	0
Totale Proventi e Oneri Finanziari	6	28	-22

TRATTAMENTO FISCALE

La Fondazione in quanto ONLUS gode dell'esenzione dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (I.R.A.P.)

RETTIFICHE DI VALORE OPERATE ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE

Non vi sono rettifiche di valore che hanno riguardato le voci del conto economico.

ACCANTONAMENTI OPERATI ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE

Non sono stati effettuati accantonamenti particolari al fine di usufruire dei vantaggi fiscali.

FISCALITÀ DIFFERITA

In relazione al presente bilancio di esercizio non vi sono costi o ricavi che possano generare imposte differite o anticipate.

PROTEZIONE DATI PERSONALI

Ai sensi dell'Allegato B comma 26 del D.LGS del 30.06.2003 n. 196 (codice in materia di protezione dati personali) ed alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza si rende noto che la Fondazione ha ottemperato agli adempimenti di legge

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti ed il bilancio offre una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente

