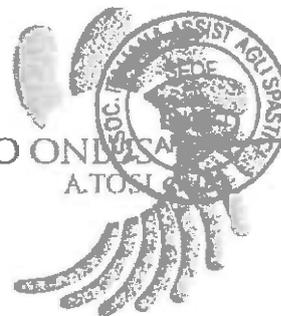


ALLEGATO 3



AIAS BUSTOARSIZIO ONLUS
DAL 1966



Relazione del Tesoriere in merito alla gestione e al Bilancio Consuntivo relativi all'anno 2018

Signori Soci,

a seguito della gestione verificatasi nel corso dell'esercizio 2018 si rassegna la presente relazione redatta dal sottoscritto sulla base delle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio stesso e delle informazioni a me fornite dall'Ufficio Amministrativo e dal Direttore Generale dell'Associazione.

Di seguito sono riportate, per i due documenti costituenti il Bilancio Consuntivo 2018 (Stato Patrimoniale e Conto Economico) le osservazioni inerenti le principali grandezze economiche e finanziarie in essi riscontrabili

Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze riassuntive:

ATTIVITA'	EUR 1.109.152,15
PASSIVITA' (incluso patrimonio netto al 31-12-2017)	EUR 1.176.801,26
RESIDUO PASSIVO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO	EUR -€ 67.649,11

L'analisi di dettaglio comparata con la chiusura dell'esercizio precedente presenta le seguenti evidenze:

- Con riferimento alle Attività:
 - un sostanziale mantenimento del valore lordo dei costi capitalizzati da € 1.189.061 a € 1.181.618 per immobilizzazioni materiali ed immateriali (inclusi nuovi investimenti iniziati negli esercizi precedenti con ultima manifestazione monetaria nel corso dell'esercizio conclusosi, in particolare per la realizzazione del nuovo sistema gestionale); a fronte di tale mantenimento, il procedere



AIAS BUSTO ARSIZIO ONLUS
DAL 1966



- dell'ammortamento con criteri in massima parte analoghi a quelli fiscali ha determinato un decremento complessivo del valore netto di tali immobilizzazioni da € 593.136,42 a € 541.749,47;
- un disinvestimento di titoli a medio e lungo termine pari a 117.689,22, attuato al fine di smobilizzare provviste a rischio medio al fine di provvedere in tempi rapidi al loro rimpiazzo con titoli a rischio più basso; in considerazione dell'andamento volatile e tendenzialmente negativo dei mercati nell'autunno 2018 non si è ancora provveduto a tale nuovo reinvestimento;
 - un incremento delle poste liquide (cassa, banca, crediti a b/t, ratei e risconti) di € 86.678,54;
- Con riferimento alle Passività:
 - una diminuzione del fondo TFR (per effetto della compensazione di TFR maturato + rivalutazione + liquidazioni a dipendenti cessati) da € 422.446,01 a € 414.681,03;
 - la diminuzione dell'esistente debito per finanziamento chirografario a medio termine (per effetto dei rimborsi regolarmente effettuati) da € 168.376,63 a € 129.549,51;
 - un aumento alla data del 31/12/2018 rispetto alla precedente chiusura d'esercizio delle poste a breve termine da € 266.797,50 a € 294.641,08.

A fronte dell'evidente effetto negativo del risultato economico di gestione sull'assetto del patrimonio aziendale, va evidenziato come un prudente calcolo del differenziale tra poste liquide + poste a breve termine - tutte le poste di debito (incluso il F. TFR e il finanziamento a medio termine) manifesta, nel passaggio dalla chiusura dell'esercizio 2017 a quella del 2018 un "consumo di risorse a breve termine", indicativo dell'andamento finanziario dell'Associazione, di € 16.260.

Conto economico

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

RICAVI	EUR € 1.585.523,31
COSTI	EUR € 1.653.172,42
<hr/>	
RESIDUO PASSIVO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO	EUR € - 67.649,11



AIAS BUSTO ARSIZIO ON
DAL 1966



Nell'anno 2018 vale la pena di evidenziare in particolare, con riferimento al complessivo Conto Economico:

- un valore della produzione in lieve aumento rispetto a quello verificatosi negli anni precedenti (1.463.107 €), dovuto alla compensazione delle seguenti ragioni:

- Il riconoscimento, per l'esercizio in questione, di una parte della quota di attività in iperproduzione rispetto al budget contrattualizzato da parte dell'ATS, che ha portato la produzione in SSN ad un aumento da € 1.344.438 a € 1.364.890;

- la diminuzione della produzione in regime privatistico da € 110.327 a € 98.216;

- un valore del costo del personale e per acquisizione di servizi di consulenza clinica in lieve calo rispetto all'esercizio precedente (da € 1.423.115 a € 1.410.433), a seguito di:

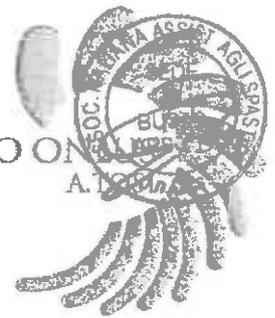
- periodi di assenza per maternità che si sono protratti nel corso nell'anno e che sono state solo in parte sostituite da altrettanti collaboratori nell'anno citato;

- cessazioni di operatori la cui sostituzione non è avvenuta se non dopo alcuni mesi di scopertura a seguito della difficoltà di reperimento dei sostituti; in tale fattispecie va inclusa l'assenza della figura del Direttore Generale, il cui inserimento è avvenuto solo durante il mese di marzo 2018;

- un valore degli ammortamenti di 77.777,28 €, dei quali:

- € 29.033 dovuti all'incidenza sull'esercizio dei costi capitalizzati negli anni 2016, 2017 e 2018 per l'acquisizione del nuovo software gestionale UNO4MED;
- € 29.491,30 riferiti ad attrezzature da palestra, per la quasi totalità relativi all'acquisto di apparecchiatura per riabilitazione robotica G-EO System;
- € 6.669,75 derivanti dall'ammortamento dei costi per ristrutturazione di beni di terzi presso la sede in comodato per Centro Sperimentale Autismo a Somma Lombardo;

Non è stato avviato, invece, il periodo di ammortamento dei costi per ristrutturazione dell'immobile "ex-custodia", in considerazione del fatto che lo stesso, nel corso del 2018, è rimasto inutilizzato per l'intero periodo.



- componenti straordinari per restituzione somme da parte del Direttore dimissionario per 23.283 €, pervenute nel corso dell'esercizio 2018;

- alcune significative riduzioni di costo su singole poste economiche quali manutenzioni ordinarie (da 13.256 € nel 2017 a 4.152 nel 2018), servizi pulizie esterne (da 9.767 € a 5.025 €), che hanno esplicato il loro effetto solo su parte dell'esercizio conclusosi.

L'analisi del Conto Economico assume particolare significato, con riferimento all'esercizio in questione, laddove alle osservazione dell'impatto complessivo si vada a riclassificare le poste sui diversi ambiti di gestione e sulle linee produttive in essere presso l'Associazione e sulla struttura centrale (vedi tabella sottostante):

	2017	2018				
	Totale	Totale	Centro ambulatoriale	Ambulatorio adulti	Centro autismo e sperimentazioni	Struttura
Proventi attività caratteristica	1466385,14	1.463.106,88	1.173.040,18	147.176,45	142.890,25	-
Oneri attività caratteristica	- 1709173,23	- 1.605.086,06	- 1.140.037,00	- 109.249,20	- 164.456,12	- 191.343,74
Margine attività caratteristica	- 242.788,09	- 141.979,18	33.003,18	37.927,25	- 21.565,87	- 191.343,74
Proventi attività sezione	55132,97	85.739,88	2.985,00	-	14.581,33	68.173,55
Oneri attività sezione	-38196,43	- 34.586,47	-	-	-	- 34.586,47
Margine attività sezione	16.936,54	51.153,41	2.985,00	-	14.581,33	33.587,08
Proventi diversi	8615,6	3.755,60	-	-	-	3.755,60
Proventi finanziari	18134,4	6.642,11	-	-	-	6.642,11
Oneri finanziari	-4287,43	- 3.774,71	-	-	-	- 3.774,71
Margine gestione finanziaria	13.846,97	2.867,40	-	-	-	2.867,40
Proventi straordinari	90771,36	26.278,84	-	-	-	26.278,84
Oneri straordinari	-51834,42	- 9.725,18	-	-	-	- 9.725,18
Margine gestione straordinaria	38.936,94	16.553,66	-	-	-	16.553,66
Risultato economico	- 164.452,04	- 67.649,11	35.988,18	37.927,25	- 6.984,54	- 134.580,00



AIAS BUSTOARSIZIO ONLUS
DAL 1966



Vale la pena evidenziare nel prospetto sopra riportato (redatto ai soli fini gestionali) i seguenti aspetti:

- la gestione caratteristica risulta essere pesantemente penalizzata, sul fronte dei ricavi, dall'attuale sostanziale impossibilità di espansione del budget contrattualizzato ATS, salvo l'incerta attribuzione di limitatissime quote di extrabudget a fine esercizio, così come dall'ancora limitato sviluppo dell'attività privata;
- permane, nell'ambito dei costi caratteristici, una quota estremamente rilevante di ammortamenti per investimenti di anni passati i quali, al momento, per la loro parte maggioritaria non sono utilizzati quale parte fondamentale dell'attività produttiva dei Centri gestiti dall'Associazione, risultando quindi al momento un appesantimento dei costi; andrebbero posti tutti gli sforzi possibili affinché venga colta e sviluppata ogni opportunità di provento legata a detti investimenti;
- sarà fondamentale, per il sostentamento dell'Associazione nel suo complesso e soprattutto per il mantenimento delle linee produttive meno redditizie, un costante apporto di risorse finanziarie non strettamente legate alla gestione caratteristica (quali donazioni e finanziamenti su bandi). Tali voci attive oggi risultano non adeguatamente dimensionate e stabili nel tempo. Per questa ragione, direzione generale, direzione sanitaria e consiglio dovranno prevedere nuove e più efficaci iniziative che sviluppino la ricerca di fondi;
- nonostante gli importanti sforzi di contenimento dei costi operativi realizzati e tuttora in atto, permane una struttura di costi "centralizzati" comuni alle diverse linee produttive; tali costi, non essendo direttamente collegati alla produzione di elementi positivi di reddito, vanno necessariamente finanziati con il margine prodotto dalle stesse e dai "proventi di gestione" di cui al punto precedente.

Comunicazione degli importi percepiti

Si riporta in allegato alla presente comunicazione degli importi percepiti da AIAS Busto Arsizio Onlus "Annibale Tosi" nel corso dell'anno 2018, erogati da pubbliche amministrazioni e soggetti equiparati, ai sensi e per gli effetti della L. 4 agosto 2017 n. 124, art. 1, commi 125 – 129; la stessa comunicazione è pubblicata sul sito istituzionale www.aias-busto.it.

Busto Arsizio, 11/4/2019

Il Tesoriere

(Franco Castiglioni)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE
DEL TENDIERE PER L'ANNO
2018



AIAS BUSTO ARSIZIO ONLUS
DAL 1966
A.TOSI



COMUNICAZIONE DEGLI IMPORTI PERCEPITI DA AIAS BUSTO ARSIZIO ONLUS "ANNIBALE TOSI" NEL CORSO DELL'ANNO 2018, EROGATI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E SOGGETTI EQUIPARATI

(ai sensi e per gli effetti della L. 4 agosto 2017 n. 124, art. 1, commi 125 – 129)

Soggetto erogante: Agenzia per la Tutela della Salute dell'Insubria

Data erogazione	Causale	Importo
17/01/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	1.802,00
30/01/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
31/01/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	6.702,00
31/01/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	9.202,00
27/02/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
28/02/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	31.340,00
28/02/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	6.302,00
29/03/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
03/04/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	9.102,00
27/04/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00



AIAS BUSTOARSIZIO ONLUS
DAL 1966



Data erogazione	Causale	Importo
04/05/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	9.602,00
24/05/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	47.992,50
30/05/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
06/06/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	8.252,00
05/07/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
12/07/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	10.302,00
30/07/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
01/08/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	8.950,00
23/08/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	91.831,50
30/08/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
31/08/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	9.402,00
27/09/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
24/10/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	3.200,00
24/10/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	66,00



AIAS BUSTO ARSIZIO ONLUS
DAL 1966 A.TOSI



Data erogazione	Causale	Importo
30/10/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
5/11/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	8.150,00
26/11/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	9.652,00
29/11/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
18/12/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ATS Insubria e altre ATS lombarde, in base a rapporto convenzionale	86.524,00
24/12/2018	Erogazione prestazioni sperimentazioni CD trattamento autismo e "Case Management"	8.352,00

Soggetto erogante: Azienda Sanitaria Locale di Novara

Data erogazione	Causale	Importo
31/01/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	3.978,50
14/03/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	7.088,00
14/06/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	8.460,50
12/09/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	6.231,50
12/09/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	1.176,00
12/12/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL di Novara, in base a rapporto convenzionale	5.714,00



AIAS BUSTO ARSIZIO ONLUS
DAL 1966



Soggetto erogante: Azienda Sanitaria Locale di Verbano Cusio Ossola

Data erogazione	Causale	Importo
31/12/2018	Erogazione prestazioni sanitarie a cittadini del territorio ASL Verbano Cusio Ossola, in base a rapporto convenzionale	22,50

Soggetto erogante: Agenzia delle Entrate

Data erogazione	Causale	Importo
16/08/2018	Riconoscimento devoluzioni "5 x mille"	16.475,19