

NOTA INTEGRATIVA

Al Bilancio 2017

Forma e contenuto del Bilancio d'Esercizio

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31-12-2017, costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto della gestione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile e sostanziale, è stato redatto in conformità alle linee guida generali per la redazione del Bilancio di esercizio pubblicate dall'Agenzia per le ONLUS ai sensi delle disposizioni del D.lgs. 24 marzo 2006, n°155.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata 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 della Fondazione.

I criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Riguardano diritti di utilizzazione di software e sono stati interamente ammortizzati in cinque esercizi con rate costanti fino all'esercizio 2017.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Risconti attivi

Sono costituiti da quote di premi assicurativi per automezzi e del canone affitto uffici rinviate secondo criteri di competenza all'esercizio 2018.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari e postali e dal denaro in cassa al 31-12-2017 e sono iscritte al valore nominale.

Debiti vari

Sono rilevati al loro valore nominale. Non sussistono a bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Gli importi indicati in parentesi si riferiscono all'anno precedente.

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni Immateriali € 0 (€0)**

Il valore è rappresentato da Software tipo Photoshop, Dream weaver, Illustretor e licenze Windows installati sui P.C. di proprietà della Fondazione e considerati costi pluriennali già completamente ammortizzati nei cinque anni precedenti.

Descrizione	Costo storico	Ammortamento precedente	Ammortamento di periodo	Saldo al 31-12-17
Licenze software	1.626	1.626	0	0

Immobilizzazioni Materiali € 618.388 (€ 628.989)

L'incremento è sostanzialmente dovuto alla differenza fra gli acquisti e le quote di ammortamento dell'esercizio calcolate nella misura sotto indicata:

- Automezzi 25%.
- Mobili e arredi 12%.
- Macchine ufficio elettroniche 20%.
- Impianti generici 10%

Descrizione	Costo Storico	Ammortamenti precedenti	Ammortamenti di periodo	Saldo al 31-12-2015
Terreno edificabile	436.988	0	0	436.988
Terreno agricolo	151.047	0	0	151.047
Attrezzatura	2.135	1.987	49	99
Automezzi	149.594	130.016	7.376	12.202
Mobili e arredi	589	589	0	0
Macchine uff. elettroniche	19.815	16.851	1.365	1.599
Impianti specifici	24.374	6.609	2.437	15.328
Costruzioni leggere	1.500,00	0	375	1.125
TOTALI	786.042	156.052	11.602	618.388

Il valore del terreno di € 436.988,44 riguarda un'area edificabile di circa 7.500 mq., mentre il valore del terreno agricolo di € 151.047,00 si riferisce ad una nuova area acquisita nell'anno 2009 al fine di dotare la Fondazione di una maggiore superficie più funzionale alla realizzazione del progetto "Open Village Monza". Il valore degli impianti specifici di € 24.374 si riferisce agli interventi tecnici effettuati nella nuova sede operativa di Via Carnia, 2 in Monza. Il valore delle costruzioni leggere di € 1.500 si riferisce alla formazione della sala riunioni.

Crediti verso altri € 12.200 (€ 0)

La presente voce è costituita dall'anticipo versato allo studio professionale Geometra Claudio Remondi in relazione al mandato conferitogli per portare a termine la costruzione del complesso immobiliare denominato "Open Village" sul territorio del Comune di Brugherio.

Depositi cauzionali € 3.200 (3.000)

La presente voce è costituita dal deposito cauzionale versato alla Società VEAL S.r.l. per due mensilità affitto degli uffici amministrativi in Via Carnia, 2 Monza ed alla società Silentsystem per il noleggio di attrezzature.

Disponibilità liquide € 76.497 (€ 99.417)

La presente voce rappresenta le disponibilità liquide presso conti correnti Bancari e Postali di € 76.141 e presso la cassa contante della Fondazione di € 356.

Risconti attivi € 5.447 (€ 4.205)

Sono costituiti da premi assicurativi su automezzi pagati in via anticipata nell'esercizio 2017 e da un canone affitto uffici in parte di competenza dell'esercizio 2018.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio Netto € 1.469.359 (€ 698.487)

Negli enti non profit il patrimonio netto ha evidente natura di "fondo di scopo" in quanto costituisce una riserva di risorse volta a garantire la continuità della gestione ed a tutelare gli interessi di terzi creditori; inoltre esso è in via definitiva destinato al raggiungimento dello scopo "statutario" della Fondazione.

Ad evidenziare tale carattere tendono le rilevazioni relative al Patrimonio netto raccomandate dall'Agenzia delle ONLUS che si possono sintetizzare come segue:

- imputazione diretta al Patrimonio Netto di tutte le donazioni di fondi vincolati ad una particolare destinazione o utilizzo imposte dal donatore o di fondi patrimoniali rilevanti non iscrivibili fra quelli denominati di raccolta fondi;
- transito al Rendiconto Gestionale (Conto Economico) di tutte le donazioni o contributi ordinari ricevuti da terzi senza un vincolo o una condizione imposta dal donatore che ne limiti l'utilizzo.

Ciò premesso la voce **Patrimonio Netto**, in conformità alle disposizioni emanate dall'Agenzia per le ONLUS, viene così evidenziata:

I° FONDO DI DOTAZIONE € 77.469 (invariato).

Riguarda il patrimonio della Fondazione originariamente conferito dai soci fondatori e gli incrementi successivamente deliberati dal Consiglio a tale fine.

II° PATRIMONIO VINCOLATO

E' costituito da fondi vincolati per:

- | | | |
|----------------------------------|-----------|----------------------|
| - acquisto automezzi | € 61.241 | |
| - per realizzazione Open Village | € 400.000 | |
| | | € 461.241(invariato) |

III° PATRIMONIO LIBERO

E' formato da:

- | | | |
|--|-----------|-----------|
| - risultati di esercizi precedenti riportati a nuovo | € 159.778 | |
| - risultato gestionale dell'esercizio 2017 | € 770.871 | |
| | | € 930.649 |

Il totale del Patrimonio Netto della Fondazione al 31-12-2017 ammonta quindi a € 1.469.359 (€ 698.487)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO € 6.809 (€ 3.818)

Riguarda il debito per l'indennità di fine rapporto maturata al 31-12-2017 relativamente al personale dipendente.

DEBITI € 38.502 (€ 32.716)

I debiti, iscritti al loro valore nominale, sono così composti:

- Debiti verso altri finanziatori € 30.000 (30.000)

Come già ampiamente illustrato nella relazione accompagnatoria al bilancio precedente, la mancata approvazione del PRG entro il 13-12-2012 ha determinato l'inefficacia delle pattuizioni contenute nella convenzione preliminare stipulata con la società Segesta S.p.a finalizzata alla costruzione dell'Open Village Monza; conseguentemente la Fondazione ha dovuto rimborsare il deposito cauzionale di € 130.000 già incassato. Il rimborso è stato convenuto ratealmente. Alla data del 31-12-2017 il debito residuo ammonta a € 30.000.

- Altri Debiti € 8.502 (€2.716)

I debiti residui sono iscritti al loro valore nominale e sono costituiti da retribuzioni relative al mese di Dicembre 2017 da liquidare pari a € 2.685, da contributi verso Enti previdenziali pari a € 2.313, da imposta irpef su retribuzioni di Dicembre 2017 pari a € 2.862 ed a debiti verso fornitori pari a € 642.

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi da attività tipiche € 53.672 (€ 38.418)

Derivano dal servizio trasporti disabili e anziani e dalla realizzazione del progetto “Guida, ridi, vivi”.

L’attività dei trasporti è rivolta a persone disabili, anziani e disagiate in genere, mediante nove automezzi, di cui cinque attrezzati per il trasporto di persone in carrozzina e l’opera di circa 30 autisti volontari regolarmente assicurati.

I trasporti effettuati durante tutto l’anno 2017 ammontano a 1.946 rispetto all’anno precedente di 1.801 e le ore impiegate dagli autisti volontari sono state circa 6.800.

Il progetto “Guida ridi vivi” consiste in un Tour con spettacoli teatrali che hanno come obiettivo una forma di insegnamento dell’educazione stradale innovativa rivolta ai giovani delle scuole che si apprestano a guidare un’autovettura. Questo progetto trova la sua completa corrispondenza con gli obiettivi del Ministero Italiano dell’Università e della Ricerca il quale individua nell’utilizzo di strumenti didattici alternativi una forma di educazione dei ragazzi oramai imprescindibile.

La donazione ricevuta per i servizi trasporti ammonta a € 38.072 mentre per la realizzazione del progetto “Guida ridi vivi” è stato ricevuto un contributo dalla Regione Lombardia di € 15.600.

Gli oneri imputabili ai servizi prestati ammontano complessivamente a € 70.444.

Gli ammortamenti degli automezzi sono stati contabilizzati in € 7.876 e calcolati in base all’aliquota del 25%.

Proventi da raccolta Fondi € 913.1257 (€88.295)

L’attività di raccolta fondi è impegnata al fine di finanziare le spese di gestione della Fondazione per la realizzazione del Centro Polifunzionale Integrato e per le spese dei servizi rivolti a disabili e anziani.

Le attività svolte in tale ambito sono qui di seguito sintetizzate:

- Donazioni liberali varie. Introito € 40.698.
- Organizzazione di vari eventi. Introito € 8.680 ricavato dalla distribuzione di uova di cioccolato durante le festività Pasquali, anno 2017, dalla distribuzione dei panettoni e dall’organizzazione del concerto di Natale 2017 presso il Teatro Manzoni di Monza.
- Attività di prevenzione stradale € 2.360.
- Campagna 5 per mille attuata mediante la distribuzione di circa 12.000 bigliettini pubblicitari ad aziende e privati. Abbiamo ricevuto dal Ministero su domanda presentata all’Agenzia delle Entrate di Milano, la somma di € 40.414 che è stata utilizzata principalmente per sostenere le spese di gestione del servizio trasporti effettuati con gli automezzi di proprietà della Fondazione e secondariamente per coprire parte delle spese generali per la realizzazione del Centro Polifunzionale Integrato.

- Provento derivante dal testamento olografo in morte della sig.ra Gisella Gallina pubblicato in data 27 Luglio 2016 dal Notaio Dott. Andrea Milano, notaio in Novara. L'importo riconosciuto alla Fondazione Tavecchio proveniente dai conti correnti intestati alla deceduta è stato incassato nel mese di Luglio 2017 ed ammonta a € 821.105,00.

Oneri da attività tipiche-trasporti/progetto“Guida ridi vivi” € 70.444 (€ 45.066)

Gli oneri si riferiscono alle spese sostenute per il servizio trasporti anziani e disabili per € 50.757 ed a quelle sostenute per la realizzazione del progetto “Guida ridi vivi” per € 19.687.

Oneri promozionali e di raccolta fondi € 2.682 (€ 3.499)

Gli oneri nell'esercizio 2016 sono diminuiti per minor costi sostenuti.

Oneri finanziari e patrimoniali € 336 (€ 330)

Riguardano solo spese e competenze bancarie per € 336. Nessun onere straordinario si è verificato durante l'esercizio 2017.

Oneri di supporto generale € 122.606 (€ 57.626)

La voce, ampiamente dettagliata nel rendiconto gestionale, rappresenta il maggior capitolo di spesa della Fondazione; essa presenta un sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente imputabile prevalentemente al costo del personale e dei relativi contributi per l'assunzione di un dipendente ed alle diverse prestazioni professionali e di terzi necessarie per la realizzazione di progetti.

Monza, il 29 Aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Alessio Tavecchio)