

# **NOTA INTEGRATIVA**

## **Al Bilancio 2018**

### **Forma e contenuto del Bilancio d'Esercizio**

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31-12-2018, 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 2016.

### **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, infortuni, rct 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 31-12-2018 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 31-12-18
Licenze software	1.626	1.626	0	0

#### Immobilizzazioni Materiali € 607.275 (€618.388)

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 31-12-2018
Terreno edificabile	436.988	0	0	436.988
Terreno agricolo	151.047	0	0	151.047
Attrezzatura	2.135	2.036	49	50
Automezzi	149.594	137.392	7.376	4.826
Mobili e arredi	589	589	0	0
Macchine uff. elettroniche	19.815	18.216	876	722
Impianti specifici	24.374	9.046	2.437	11.483
Costruzioni leggere	1.500	375	375	750
<b>TOTALI</b>	<b>786.042</b>	<b>167.654</b>	<b>11.113</b>	<b>607.275</b>

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.

**Depositi cauzionali € 5.082 (€ 3.200)**

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, alla società TAMOIL per garanzia carburante e della ONP RETE DEL DONO per la partecipazione alla maratona di Milano che si svolgerà nell'aprile 2019.

**Acconti Versati € 3.000**

Trattasi di ritenuta d'acconto libero professionista, versata ad erario ma non dovuta.

**Ratei attivi € 33.434 (€ 0)**

La presente voce è costituita da proventi di manifestazioni ed accordi realizzati nel 2017-2018 non ancora concretizzati finanziariamente, trattasi di finanziamenti di Regione Lombardia per il progetto Ability Day 2017 per € 11.164, Ability Day 2018 per € 2.270, del finanziamento Comune di Monza per il progetto "Bilancio Partecipativo" per un importo pari ad € 15.000 e del finanziamento Banca Cariplo per il progetto "Ability Day 2018" di € 5.000

**Risconti attivi € 5.300 (€ 5.447)**

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

**Disponibilità liquide € 33.039 (€ 76.497)**

La presente voce rappresenta le disponibilità liquide presso conti correnti Bancari e Postali di € 31.943 e presso la cassa contante della Fondazione di € 1.096.

**Deposito Titoli € 732.400 (€ 799.995)**

La voce rappresenta il valore attualizzato dei titoli acquistati in data 25/10/2017 per un valore nominale pari a € 800.000 dopo aver detratto l'utilizzo, per esigenze di cassa, nell'anno 2018 di € 49.960 ed alla successiva svalutazione iscritta come perdita su quote fondi comuni pari a € 17.635

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### Patrimonio Netto € 1.364.368 (€ 1.469.358)

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 delle finalità” statutarie” 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	
È costituito da fondi vincolati per:	
- acquisto automezzi	€ 61.241
- per realizzazione Open Village	€ 400.000
- per future immobilizzazioni	€ 500.000
	€ 961.241
III° PATRIMONIO LIBERO	
È formato da:	
- risultati di esercizi precedenti riportati a nuovo	€ 430.649
- risultato gestionale dell’esercizio 2018	- € 104.991
	€ 325.658

Il totale del Patrimonio Netto della Fondazione al 31-12-2018 ammonta quindi a €. 1.364.368 (€ 1.469.358)

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO € 11.192 (€6.809)

Riguarda il debito per l’indennità di fine rapporto maturata al 31-12-2018 relativamente al personale dipendente.

## **DEBITI € 43.255 (€ 38.502)**

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 2017, 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 31-12-2018 il debito residuo ammonta a € 30.000.

### **- Altri Debiti € 13.255 (€ 8.502)**

I debiti residui sono iscritti al loro valore nominale e sono costituiti da retribuzioni relative al mese di dicembre 2018 da liquidare pari a € 4.220, da contributi verso Enti previdenziali pari a € 3.310, da imposta Irpef su retribuzioni di dicembre 2018 pari a € 1.009, debiti verso fornitori pari a € 3.186 e da altri debiti pari a € 1.530 relativo a spese legali sentenza TAR.

## **RATEI PASSIVI € 715 (€ 0)**

La voce si riferisce:

Ratei passivi su assicurazioni, per premi assicurativi di importo pari a € 295 da conguagliare nel 2019 per polizze infortuni e RCT di competenza dell'esercizio in esame 2018.

Ratei passivi per fatture da ricevere, si riferisce a spese telefoniche e di energia elettrica di competenza 2018 addebitate nella fatturazione dell'anno 2019 per un importo pari € 420

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **Proventi da attività tipiche € 115.154 (€ 53.672)**

Derivano dal servizio trasporti disabili e anziani, dalla realizzazione del progetto "Guida, ridi, vivi", dal progetto "Ability Day" e dal progetto "Orto Solidale"

L'attività dei trasporti è attiva da oltre 10 anni, rivolto a persone disabili, anziani e disagiate in genere. La Fondazione gestisce un parco macchine, attualmente costituito da nove automezzi, di cui cinque attrezzati per il trasporto di persone in carrozzina, e coordina la funzionalità e l'organizzazione del servizio, con l'opera di circa 30 autisti volontari regolarmente assicurati.

I trasporti effettuati durante tutto l'anno 2018 ammontano a 1.663 e le ore impiegate dagli autisti volontari sono state circa 5820.

La donazione ricevuta per i servizi trasporti ammonta a € 31.975

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.

A sostegno la Fondazione ha ricevuto il contributo di Regione Lombardia, Fondazione Cariplo, Fondazione Monza Brianza, Comune e Prefetto di Monza, sono stati pertanto realizzati 3 nuovi spettacoli nel 2018 tra Milano e Monza, coinvolgendo circa 2.000 studenti.

Per la realizzazione del progetto “Guida ridi vivi” è stato ricevuto un contributo pubblico pari ad € 2.900, mentre le donazioni ed i contributi privati ammontano ad € 16.616

Il progetto Ability Day, è una giornata di sport paralimpico, che nel 2018 ha realizzato la seconda edizione.

L’obiettivo è di far vivere un’esperienza, che va oltre la percezione del normale senso del limite, di comprendere come si possono superare le proprie difficoltà, attraverso sport, competizione, gioco di squadra, attraverso la prova concreta delle discipline sportive paraolimpiche, ogni partecipante tocca con mano il significato di dover superare grandi ostacoli.

Per il progetto “Ability Day” sono stati ricevuti contributi pubblici per un importo pari ad € 13.434 e contributi privati per una somma di € 23.074

Il progetto “Orto solidale” intende contribuire alla rigenerazione urbana dell’area integrando il modello della permacultura con l’agricoltura sociale. Il core project promuove il rafforzamento delle pratiche di agricoltura sociale e agro-ecologica per l’inclusione, anche lavorativa, di soggetti svantaggiati e per l’accrescimento della resilienza della comunità locale. Le pratiche agricole, creano le condizioni per sbocchi formativi e occupazionali delle persone in condizione di fragilità. L’area è un luogo di aggregazione e decompressione progettato per essere accessibile a tutti (design for all), dove organizzare attività didattiche, formative, creative ed eventi a tema che ne valorizzano l’aspetto sociale.

Le donazioni liberali ricevute per il progetto Orto solidale ammontano ad € 8.000, i contributi pubblici sono stati di importo pari ad € 15.000 mentre le donazioni dedicate sono state di € 4.155

Gli oneri imputabili ai servizi prestati ammontano complessivamente a € 159.672 (€ 70.444). Gli ammortamenti degli automezzi sono stati contabilizzati in € 7.376 (€ 7.876) e calcolati in base all’aliquota del 25%.

### **Proventi da raccolta Fondi € 76.443 (€913.257)**

L’attività di raccolta fondi è impegnata al fine di finanziare le spese di gestione della Fondazione, le spese dei servizi rivolti a disabili e anziani, e la promozione delle attività relative a nuovi progetti.

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

- Donazioni liberali varie. Introito ricavato dalla distribuzione di uova di cioccolato durante le festività Pasquali anno 2018, dalla distribuzione dei panettoni e dall’organizzazione degli eventi di Natale 2018 € 20.193 (€ 40.698)
- Organizzazione di vari eventi. Introito € 12.195 (€ 8.680)
- Prevenzione Stradale pari a € 3.980 (€ 2.360)
- OVM importo pari a € 550 (€ 0)
- 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 € 39.525 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.

**Oneri da attività tipiche-trasporti/progetto “Guida ridi vivi” /progetto “Ability Day” /progetto “Orto Solidale” € 159.672 (€ 70.444)**

Gli oneri si riferiscono alle spese sostenute per il servizio trasporti anziani e disabili per € 70.949 (€50.757), per la realizzazione del progetto “Guida ridi vivi” per € 14.762 (€ 19.687), a quelle sostenute per il progetto “Ability Day” per € 41.566 mentre per” Orto Solidale” di un importo pari ad € 32.395

**Oneri promozionali e di raccolta fondi € 39.562 (€ 2.682)**

Gli oneri nell’esercizio 2018 sono aumentati per maggior costi sostenuti, rispetto alle nuove iniziative intraprese nel corso dell’anno.

**Oneri finanziari e patrimoniali € 83.010 (€ 336)**

Riguardano spese e competenze bancarie per € 405 (€ 336), perdite su fondi patrimoniali attualizzati per un importo pari ad € 17.635 ed altri oneri € 132. Gli oneri straordinari nell’anno sono stati di importo pari ad € 64.837 relativi a consulenze e prestazioni di terzi per la realizzazione del progetto “Open Village”.

**Oneri di supporto generale € 14.357(€ 122.606)**

La voce, dettagliata nel rendiconto gestionale, rappresenta le spese a supporto dell’attività generale della Fondazione.

Monza, il 29 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Alessio Tavecchio)