

NOTA INTEGRATIVA

Al Bilancio 2019

Forma e contenuto del Bilancio d'Esercizio

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31-12-2019, 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 e spese telefoniche rinviate secondo criteri di competenza all'esercizio 2020.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari e postali e dal denaro in cassa al 31-12-2019 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 € 22.161 (€0)

L'incremento è sostanzialmente dovuto all'acquisto di software ammortizzato al 20% e ai costi di consulenze relativi a progetti in corso ammortizzati al 25%.

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

Descrizione	Costo storico	Ammortamento precedente	Ammortamento di periodo	Saldo al 31-12-19
Licenze software	1.626	1.626	0	0
Costi consulenze progetti	24.342		6.085	18.257
Software	4.880		976	3.904
TOTALI	30.848	1.626	7.061	22.161

Immobilizzazioni Materiali € 747.877 (€ 607.275)

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 & arredi 12%
- Macch. uff. elettroniche 20%
- Impianti generici 10%
- Costruzioni leggere 25%
- Fabbricati civili 5%.

Descrizione	Costo Storico	Ammortamenti precedenti	Ammortamenti di periodo	Saldo al 31-12-2019
Terreno edificabile	436.988	0	0	436.988
Terreno agricolo	151.047	0	0	151.047
Attrezzatura	3.271	2.086	333	852
Automezzi	146.594	141.768	4.576	250
Mobili e arredi	589	589	0	0
Macchine uff. elettroniche	15.204	9.864	1.478	3.862
Impianti specifici	43.889	11.483	4389	28.017
Costruzioni leggere	88.644	750	22.161	65.733
Fabbricati civili	64.345		3.217	61.128
TOTALI	950.571	166.540	36154	747.877

Il valore del terreno di € 436.988 riguarda un'area edificabile di circa 7.500 mq., mentre il valore del terreno agricolo di € 151.047 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". Il valore degli impianti specifici di € 43.888 si riferisce agli interventi tecnici effettuati nella nuova sede operativa di Via Carnia, 2 ed all'impianto di video sorveglianza presso l'Agriparco di Via Papini in Monza. Il valore delle costruzioni leggere di € 88.644 si riferisce alla formazione della sala riunioni in via Carnia 2 ed alla recinzione con passerelle in legno in Via Papini a Monza. Il valore dei Fabbricati Civili di € 64.345 si riferisce alla costruzione di un casotto con relativo allacciamento fognario in Via Papini 2 Monza.

Crediti da ricevere € 12.000

La presente voce è costituita dalle seguenti donazioni di competenza dell'anno 2019 ma che verranno incassate nell'anno 2000:

- Donazione progetto Corro per Elio € 3.000
- Donazione progetto Allianz Trieste la vita in un secondo € 5.000
- Donazione progetto Fondazione EY Onlus sport senza barriere € 4.000

Acconti Versati € 122

Trattasi di un acconto versato all'Enel per lo spostamento di un palo sul terreno di nostra proprietà in Via Papini, 2 a Monza.

Depositi vari € 5.000

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.

Deposito Titoli € 652.150 (€ 732.400)

La voce rappresenta il valore attualizzato dei titoli obbligazionari. Nell'anno 2019 è stato utilizzato un importo di € 101.402 per esigenze di cassa ed effettuata una rivalutazione pari a € 21.152 iscritta come proventi su fondi comuni di investimento.

Disponibilità liquide € 12.086 (€ 31.943)

La presente voce rappresenta le disponibilità liquide presso conti correnti Bancari e Postali di € 11.343 (€ 30.847) e presso la cassa contante della Fondazione di € 743 (€ 1.096).

Risconti attivi € 4.664 (€ 38.734)

Sono costituiti da premi assicurativi su automezzi, infortuni, responsabilità civile terzi e spese telefoniche pagati in via anticipata nell'esercizio 2019 e da un canone affitto uffici in parte di competenza dell'esercizio 2020.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**Patrimonio Netto € 1.331.700 (€ 1.364.368)**

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	
- per progetto OSO Vodafone	€ 50.000	
		€ 1.011.241

III° PATRIMONIO LIBERO

È formato da:

- risultati di esercizi precedenti riportati a nuovo	€ 275.658	
- risultato gestionale dell'esercizio 2019	- € 32.668	
		€ 242.990

Il totale del Patrimonio Netto della Fondazione al 31-12-2019 ammonta quindi a € 1.331.700 (€ 1.364.368)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO € 11.867 (€11.192)

Riguarda il debito per l'indennità di fine rapporto maturata al 31-12-2019 relativamente al personale dipendente.

DEBITI € 111.801 (€ 43.255)

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

- Fido verso Banca Intesa Sanpaolo € 50.000 (€ 0)

L'importo è rappresentato dalla disponibilità di cassa concessa dalla banca Intesa per far fronte ai nostri impegni finanziari.

- 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 31-12-2019 il debito residuo ammonta a € 30.000.

- Altri Debiti € 31.801 (€ 13.255)

I debiti residui sono iscritti al loro valore nominale e sono costituiti da retribuzioni relative al mese di dicembre 2019 da liquidare pari a € 3.864, da contributi verso Enti previdenziali pari a € 2.854, da imposta Irpef su retribuzioni di dicembre 2019 pari a € 1.619, da debiti verso fornitori pari a € 3.470, da un'anticipazione della società Vodafone di € 19.500 a fronte del progetto OSO e da altri debiti pari a € 494 relativi a prestazioni professionali fornite dall'associazione sportiva dilettantistica Campione danze.

RATEI PASSIVI PER FATTURE DA RICEVERE € 1.435 (€ 715)

La voce si riferisce a fatture da ricevere per spese telefoniche pari a € 165, per energia elettrica pari a € 685 e per prestazioni professionali pari a € 585.

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi da attività tipiche € 142.259 (€ 115.154)

Derivano da vari servizi come meglio di seguito dettagliati:

TRASPORTI

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 2019 ammontano a 1.835 e le ore impiegate dagli autisti volontari sono state circa 5800.

La donazione ricevuta per i servizi trasporti ammonta a € 42.910

GUIDA RIDI VIVI

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 del progetto, la Fondazione ha ricevuto un contributo della Fondazione Allianz di Trieste pari a € 5.000

ABILITY DAY

Il progetto Ability Day, è una giornata di sport paralimpico, che nel 2019 ha realizzato la terza 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 privati per una somma di € 22.099

ORTO SOLIDALE

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 ricevute per il progetto Orto solidale ammontano ad € 53.818 così come meglio specificato:

- Fondazione Comunità Monza e Brianza € 2.500
- **Bilancio partecipativo Comune di Monza € 20.000 quale quota di competenza anno 2019 a saldo del fondo di € 35.000 deliberato dalla Giunta il 18 dicembre 2018 n.397**
- Donazioni liberali private € 28.287
- Rete del Dono per Milano Marathon € 3.031

ALL IN ARTS

A seguito del successo della prima edizione del 2017 è stata riproposta la terza edizione del concorso "All in arts". La promozione nelle scuole è iniziata ad aprile 2018 ed è proseguita fino ad aprile 2019. Il concorso si è concluso a giugno 2019 con una mostra al Binario 7 e con la stampa di un catalogo realizzato in ottobre 2019. L'obiettivo, attraverso l'espressione artistico-creativa sui temi della sicurezza stradale, del contrasto al bullismo e al diversity & inclusion, è stato quello di stimolare una riflessione diffusa sui temi e di portare una testimonianza utile a sensibilizzare verso stili di vita e di convivenza nel rispetto di sé e degli altri.

Le donazioni ricevute per il progetto All in arts ammontano ad € 6.432 così come meglio specificato:

- Donazioni liberali private € 4.400
- **Comune di Monza € 732**
- **Regione Lombardia € 1.300**

OSO LA DANZA PER TUTTI

Nell'aprile del 2019 abbiamo partecipato ad un bando emesso da Vodafone Italia con un progetto finalizzato ad avvicinare alla danza soggetti svantaggiati in carrozzina e persone con disabilità cognitiva.

Il progetto prevedeva la programmazione di alcuni corsi di insegnamento base tenuti da maestri ed insegnanti qualificati e riconosciuti dall'Associazione Nazionale Maestri di Ballo (ANMB).

Nel giugno dello stesso anno la Fondazione Vodafone ha riconosciuto la validità del progetto denominato "Bando OSO" con un finanziamento di € 50.000 per la sua effettiva realizzazione. Nel mese di agosto 2019 è stato incassato l'importo di € 35.000 quale anticipo sulle spese iniziali da sostenere, di cui € 12.000 contabilizzati nei ricavi dell'esercizio 2019.

Proventi da raccolta Fondi € 96.842 (€76.443)

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 pari a € 19.751 (€ 5.808)
- Donazioni liberali dalla distribuzione di uova di cioccolato durante le festività Pasquali anno 2019 € 7.029 (€ 5.460, dalla distribuzione dei panettoni e dall'organizzazione degli eventi di Natale 2019 € 28.692 (€ 8.925)
- Organizzazione di vari eventi. Introito € 1.500 (€ 12.195)
- Prevenzione Stradale pari a € 0 (€ 3.980)
- OVM importo pari a € 0 (€ 550)
- 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 € 39.870 (€ 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.

I proventi finanziari ammontano a € 21.157 (€ 13)

I proventi finanziari si riferiscono essenzialmente alla attualizzazione dei fondi di investimento al 31 dicembre 2020.

Gli Oneri da attività tipiche ammontano a € 221.135 (€ 159.672)

Gli oneri si riferiscono alle spese sostenute per il servizio trasporti anziani e disabili € 77.004 (€70.949), per la realizzazione del progetto “Guida ridi vivi” € 0 (€ 14.762), per quelle sostenute per il progetto “Ability Day” € 25.406 (€ 41.566), per” Orto Solidale” € 105.958 (€ 32.395), per progetto All in Arts € 5.752 (€ 0) per progetto OSO Vodafone € 7.015 (€ 0).

Oneri promozionali e di raccolta fondi € 38.699 (€ 39.562)

Gli oneri nell’esercizio 2019 non presentano significative differenze rispetto l’anno precedente.

Oneri finanziari e patrimoniali € 2.625 (€ 83.010)

Riguardano spese e competenze bancarie per € 1.121 (€ 405), perdite su fondi patrimoniali attualizzati per un importo pari a € 1.502 (€ 17.768). Gli oneri straordinari nell’anno sono stati di importo pari a € 2 rispetto a € 64.837 del precedente esercizio relativi a consulenze e prestazioni di terzi per la realizzazione del progetto “Open Village”.

Oneri di supporto generale € 30.467 (€ 14.357)

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

Monza, il 29 aprile 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Alessio Tavecchio)