

NOTA INTEGRATIVA

Al Bilancio 2020

Forma e contenuto del Bilancio d'Esercizio

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31-12-2020, 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 2021.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari e postali e dal denaro in cassa al 31-12-2020 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 € 86.223 (€22.161)

L'incremento è sostanzialmente dovuto ai costi consulenza progetto centro polifunzionale presso Agriparco di Via Papini 24 Monza.

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. Il valore degli acquisti del software è stato ammortizzato nel periodo al 20% mentre le spese di pubblicità sono state ammortizzate nel periodo al 10%.

Descrizione	Costo storico	Ammortamento precedente	Ammortamento di periodo	Saldo al 31-12-20
Licenze software	1.626	1.626	0	0
Costi consulenze progetti	78.693			78.693
Software	4.880	976	976	2.928
Pubblicità	5.113		511	4.602
TOTALI	90.312	2.602	1.487	86.223

Immobilizzazioni Materiali € 796.159 (€ 747.877)

L'incremento è sostanzialmente dovuto alla differenza fra gli acquisti e le quote di ammortamento dell'esercizio che sono state calcolate come qui di seguito riportate, mentre sugli acquisti dell'anno 2020 le aliquote sono state ridotte nella misura forfettaria del 50%:

- Attrezzature Agriparco 25%
- Attrezzature Uffici 15%
- Automezzi 25%,
- Macch. uff. elettroniche 20%
- Impianti specifici Uffici 10%
- Impianti specifici Agriparco 10%
- Costruzioni leggere 25%
- Macchinari Agriparco 10%
- 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
Attrezzature Agriparco	13.563	2.419	1.569	9.575
Attrezzature Ufficio	12.047		903	11.144
Automezzi	146.594	146.344	250	0
Mobili e arredi	589	589	0	0
Macchine uff. elettroniche	15.204	11.342	1.091	2.771
Impianti specifici ufficio	24.374	13.921	2.437	8.016
Impianti specifici Agriparco	27.282	1.952	2.340	22.990
Costruzioni leggere	139.835	22.911	28.560	88.364
Macchinari Agriparco	7.740		387	7.353
Fabbricati civili	64.345	3.217	3.217	57.911
TOTALI	1.039.608	202.695	40.754	796.159

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 di nuovi Progetti. Il valore degli impianti specifici degli uffici di € 24.374 si riferisce agli interventi tecnici effettuati nella nuova sede operativa di Monza in Via Carnia, 2, mentre il valore degli impianti specifici presso l'Agriparco di € 27.282 si riferisce all'impianto di video sorveglianza in Via Papini Monza. Il valore delle costruzioni leggere di € 139.835 si riferisce alla formazione della recinzione con passerelle in legno in Via Papini, 24 a Monza. Il valore dei Fabbricati Civili di € 64.345 si riferisce alla costruzione di un casotto con relativo allacciamento fognario in Via Papini 24 Monza.

Acconti Versati Erario € 646

Trattasi di acconti anticipati al personale dipendente in relazione al trattamento integrativo previsto dalla legge 21/20 sulle retribuzioni di Dicembre 2020.

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.

Acconti vari € 2.199

Trattasi di anticipazioni versate per la partecipazione alla Milano Marathon e di conferme ordini di futuri acquisti.

Ratei attivi € 12.575

Trattasi di contributi della Società Brianza Acque e del Comune di Monza di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati nell'esercizio 2021

Ratei attivi per note credito da ricevere € 3.347

La voce è rappresentata dallo sconto della società Sport-Org, sulla fornitura della passerella in legno installata presso l'Agriparco di Via Papini, 24 Monza.

Deposito Titoli € 660.200 (€ 652.150)

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 € 12.999 (€ 12.086)

La presente voce rappresenta le disponibilità liquide presso conti correnti Bancari e Postali di € 12.322 (€ 11.343) e presso la cassa contante della Fondazione di € 677 (€ 743).

Risconti attivi € 4.993 (€ 4.664)

Sono costituiti da premi assicurativi su automezzi, infortuni, responsabilità civile terzi, spese telefoniche e da un canone affitto uffici pagati nell'esercizio 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio Netto € 1.333.702 (€ 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
	€ 961.241
III° PATRIMONIO LIBERO	
È formato da:	
- risultati di esercizi precedenti riportati a nuovo	€ 292.989
- risultato gestionale dell’esercizio 2020	€ 2.003
	€ 294.992

Il totale del Patrimonio Netto della Fondazione al 31-12-2020 ammonta quindi a € 1.333.702 (€ 1.331.700)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO € 11.672 (€11.867)

Riguarda il debito per l’indennità di fine rapporto maturata al 31-12-2020 relativamente al personale dipendente.

DEBITI € 238.968 (€ 43.255)

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

- Fido verso Banca Intesa Sanpaolo € 187.225 (€ 50.000)

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 31-12-2020 il debito residuo ammonta a € 30.000.

- Altri Debiti € 15.444 (€ 31.801)

I debiti residui sono iscritti al loro valore nominale e sono costituiti da:

- retribuzioni relative al mese di dicembre 2020 da liquidare pari a € 3.567
- contributi verso Enti previdenziali pari a € 1.959
- imposta Irpef su retribuzioni di dicembre 2020 pari a € 571
- debiti verso fornitori pari a € 9.347

RATEI PASSIVI € 6.299 (€ 1.435)

La voce si riferisce a:

- Interessi su C/C Banca Intesa San Paolo pari a € 1.401
- Competenze Banca Intesa San Paolo e C/C Postale al 31 dicembre 2020 pari a € 299
- Fatture da ricevere per forniture varie pari a € 4.599

RENDICONTO GESTIONALE

I Proventi contabilizzati nell'esercizio in corso ammontano a € 259.640 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 2020 ammontano a 818 e le ore impiegate dagli autisti volontari sono state circa 2500, molto inferiori rispetto all'anno precedente dovuto essenzialmente alla pandemia causata dal virus Covid 19.

Le donazioni ricevute per i servizi trasporti ammontano a € 20.836

CONTRIBUTI PUBBLICI

PROGETTO NAVETTA COMUNE DI MONZA

Il Comune di Monza ha istituito un servizio di trasporto sociale, dal quartiere Libertà verso i principali poli sanitari della città, destinato a tutti coloro che non hanno la possibilità di raggiungere luoghi in modo autonomo non essendoci un collegamento di trasporto pubblico diretto con particolare riferimento a persone anziane e disabili ed è stato individuato quale soggetto operante l'attività di trasporto sociale, la Fondazione Tavecchio.

Nel corso dell'esercizio 2020 il contributo ricevuto ammonta a € 19.150.

ALTRI RICAVI PUBBLICI

- Credito d'Imposta canone di locazione art. 65 DL 18 del 17-03-2020 € 2.700
- PCM Uff. Nazionale Servizio Civile € 270
- Brianza Acque € 3.000
- 5xMille € 77.775

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 € 41.340 così come meglio specificato:

- Festa dell'Uva € 7.762
- Adozione piante € 1.560
- Donazione prodotti dell'Orto € 5.616
- Rete del Dono per Milano Marathon € 1.344
- Progetto Banca D'Italia € 25.000
- Varie € 58

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 per la sua effettiva realizzazione. Nell'esercizio in corso sono stati contabilizzati ricavi per un importo complessivo di € 34.500

ALTRI PROVENTI

- Donazioni liberali varie € 23.200
- Donazioni liberali durante il periodo Natalizio € 10.689
- Donazioni liberali durante il periodo Pasquale € 730
- Bando Coltivo anch'io € 4.500
- Bando Energia Dolomiti € 9.000
- Donazione durante la manifestazione sportiva "Corro per Elio" € 3.900

I proventi finanziari ammontano a € 8.050

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

Gli Oneri da attività tipiche ammontano a € 216.633 (€ 221.135)

Gli oneri si riferiscono alle spese sostenute per il servizio trasporti anziani e disabili € 73.267 (€77.004), "Agriparco Orto Solidale" € 137.040 (€ 105.958), per progetto OSO Vodafone € 6.326 (€ 7.015).

Oneri promozionali e di raccolta fondi € 24.274 (€ 38.699)

Gli oneri nell'esercizio 2020 risultano decisamente inferiori rispetto l'anno precedente.

Oneri finanziari e patrimoniali € 3.102 (€ 2.625)

Riguardano spese e competenze bancarie.

Oneri di supporto generale € 13.625 (€ 30.467)

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

Monza, il 29 aprile 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Alessio Tavecchio)