

NOTA INTEGRATIVA

Al Bilancio 2022

Forma e contenuto del Bilancio d'Esercizio

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31-12-2022, 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, dal canone affitto uffici e spese Internet rinviate secondo criteri di competenza all'esercizio 2023.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari e postali e dal denaro in cassa al 31-12-2022 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 € 3.532 (€5.531)

Il decremento è sostanzialmente dovuto ai costi di consulenza progetto centro polifunzionale AgriparcoHUB di Via Papini 24 Monza interamente ammortizzati.

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 e delle spese di pubblicità sono state ammortizzate nel periodo al 20% mentre i costi di consulenze progetto sono stati ammortizzati al 100% e imputati a decremento della riserva vincolata.

Descrizione	Costo storico	Ammortamento precedente	Ammortamento di periodo	Saldo al 31-12-22
Licenze software	1.626	1.626	0	0
Costi consulenze progetto	240.433	208.206	32.227	0
Software	4.880	2.928	976	976
Pubblicità	5.113	1.534	1.023	2.556
TOTALI	252.052	214.294	34.226	3.532

Immobilizzazioni Materiali € 766.596 (€ 815.318)

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 2022 le aliquote sono state ridotte nella misura forfettaria del 50%:

- Attrezzature Agriparco 25%
- Attrezzature Uffici 15%
- Macchine ufficio 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	17.112	7.223	3.678	6.211
Attrezzature Ufficio	12.785	2.710	2.545	7.530
Automezzi	142.694	142.694	0	0
Mobili e arredi	589	589	0	0
Macchine uff. elettroniche	15.815	12.707	1.204	1.904
Impianti specifici ufficio	24.374	18.794	2.437	3.143
Impianti specifici Agriparco	102.765	10.374	9.856	82.535
Costruzioni leggere	139.835	86.056	34.587	19.192
Macchinari Agriparco	8.640	1.206	865	6.569
Fabbricati civili	64.345	9.651	3.217	51.477
TOTALI	1.116.989	292.004	58.389	766.596

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 € 102.765 si riferisce all'impianto di video sorveglianza e percorso gioco sensoriale in Via Papini 24 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.

Crediti Verso Erario € 325

Trattasi di crediti Vs. Erario sulle retribuzioni di dicembre 2022 che verranno compensati nel pagamento del modello F24 in gennaio 2023.

Depositi cauzionali € 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.

Ratei attivi € 41.151

Trattasi di contributi, di seguito riportati, di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati nell'esercizio 2022:

- Saldo servizio trasporto navetta Comune di Monza € 3.430,35
- Donazione Pricewaterhouse Cooper spa € 2.100,00
- Donazione Brianza Acque SRL Monza € 2.250,00
- Donazione Dolomiti Energia € 24.840,00
- Contributo Natale SPII SPA di Saronno € 6.000,00
- Donazioni trasporti commissionati da Comune di Monza e privati € 2.531,00

Disponibilità liquide € 268.851,72 (€ 305.376,98)

La presente voce rappresenta le disponibilità liquide presso conti correnti Bancari e Postali di € 268.606,98 e presso la cassa contante della Fondazione di € 244,74.

Risconti attivi € 4.956 (€ 4.041)

Sono costituiti da premi assicurativi su automezzi, infortuni, responsabilità civile terzi, spese telefoniche, programmi di grafica e da un canone affitto uffici pagati nell'esercizio 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**Patrimonio Netto € 1.020.809 (€ 1.083.999)**

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 € 77.468 (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 future immobilizzazioni	€ 495.266	
		€ 556.507

III° PATRIMONIO LIBERO

È formato da:

- risultati di esercizi precedenti riportati a nuovo	€ 365.593	
- risultato gestionale dell'esercizio 2022	€ 21.240	
		€ 386.833

Il totale del Patrimonio Netto della Fondazione al 31-12-2022 ammonta quindi a € 1.020.809 (€ 1.083.999)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO € 19.931 (€15.488)

Riguarda il debito per l'indennità di fine rapporto maturata al 31-12-2022 relativamente al personale dipendente.

DEBITI € 49.250 (€ 40.828)

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 31-12-2022 il debito residuo ammonta a € 30.000.

- Altri Debiti € 19.250 (€ 10.828)

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

- retribuzioni relative al mese di dicembre 2022 da liquidare pari a € 6.277
- contributi verso Enti previdenziali su retribuzioni dicembre 2022 pari a € 3.974
- imposta Irpef su retribuzioni di dicembre 2022 pari a € 2.532
- debiti verso fornitori pari a € 5.540
- Fatture da ricevere da Dolomiti energia € 927

RATEI PASSIVI € 422 (€ 5.079)

La voce si riferisce a:

- Competenze chiusura Banca Intesa San Paolo al 31-12-2022 pari a € 26
- Canone internet Banca BPM ottobre/dicembre 2022 € 10
- Quota TFR Maria Nigrone dicembre 2022 € 386

RENDICONTO GESTIONALE

I Proventi contabilizzati nell'esercizio in corso ammontano a € 296.613 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 sette automezzi, di cui quattro attrezzati per il trasporto di persone in carrozzina, e coordina la funzionalità e l'organizzazione del servizio, con l'opera di circa 21 autisti volontari regolarmente assicurati.

I trasporti effettuati durante tutto l'anno 2022 ammontano a 1.296 e le ore impiegate dagli autisti volontari sono state 4011 per un valore figurativo di € 28.077,

Le donazioni ricevute nell'esercizio 2022 per i servizi trasporti ammontano a € 29.325

CONTRIBUTI PUBBLICI

Nel corso dell'esercizio 2022 i contributi pubblici ricevuti ammontano a € 60.462 così dettagliati:

- Contributo Regione Lombardia Progetto Re Start € 20.000
- Contributo Brianza Acque € 4.500
- Contributo fornitura acqua potabile Brianza Acque € 279
- 5xmille € 35.683

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 € 13.732 così come meglio specificato:

- Donazioni Orti solidali € 10.681
- Donazione prodotti dell'Orto € 3.051

ALTRI PROVENTI

I proventi vari realizzati nell'esercizio 2022 ammontano a € 193.095 così dettagliati:

- Donazioni Agri-campus € 14.990
- Donazioni liberali durante il periodo Natalizio € 49.218
- Donazioni liberali durante il periodo Pasquale € 7.894
- Donazione eventi € 18.689
- Donazioni Team Building € 18.500
- Donazioni Agri-parco € 5.200
- Donazione progetto AgriparcoHub € 1.290
- Donazioni liberali varie € 26.352
- Contributi Black Rock progetto Giochi AgriparcoHub € 9.522
- Donazione liberale Dolomiti Energia € 38.690
- Contributo progetto Scuola Borsa € 350
- Contributo Scuola Borsa accordo partenariato IFTS HO.RE.CA Food & Wine € 2.400

Plusvalenza da alienazione automezzo € 3.962

La plusvalenza di € 3.962 si riferisce alla vendita al Sig. Ciro Fatone del furgone Doblò targato DV 321 KS.

Gli Oneri da attività tipiche ammontano a € 196.687

Gli oneri si riferiscono alle spese sostenute per acquisti carburante e merci € 32.699 servizi e manutenzioni automezzi € 32.717 prestazioni di terzi € 39.323 costi del personale € 91.885 e oneri diversi di gestione € 63

Oneri promozionali e di raccolta fondi € 49.537

Gli oneri nell'esercizio 2022 riguardano essenzialmente al costo del personale €15.421 acquisto delle merci € 12.374 consumi € 5.818 canoni noleggio € 6.717 e prestazioni di servizi per € 9.207

Oneri finanziari e patrimoniali € 648

Riguardano spese e competenze bancarie.

Oneri di supporto generale € 32.462

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

Monza, il 29 aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Alessio Tavecchio)