FONDAZIONE DELLA COMUNITA' DI MONZA E BRIANZA ONLUS
Via A. Pennati, 10
20900 Monza (MB)
C.F. 94582420157

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2010 riflette le attività che si sono sviluppate nel corso dell'anno, in conformità a quanto indicato nello Statuto della Fondazione della Comunità di Monza e Brianza Onlus, ovvero:

- erogare fondi per progetti di solidarietà sociale volti a migliorare la qualità della vita della Comunità di Monza e della Brianza;
- raccogliere donazioni volte a incrementare il proprio patrimonio, la cui rendita è destinata a finanziare attività quali, ad esempio, quelle di assistenza sociale e socio sanitaria; di tutela, promozione e valorizzazione dell'ambiente e di quanto è di interesse storico e artistico; di ricerca scientifica promossa da Fondazioni ed Università; di attività culturali di particolare interesse sociale.

In data 20 maggio 2010 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione della Fondazione, eleggendo quale Presidente Giuseppe Fontana, che succede ad Ezio Piovan. Nei primi mesi del 2010 hanno, inoltre, avuto attuazione gli aspetti procedurali ed amministrativi relativi al raggiungimento dell'obiettivo Sfida, con il trasferimento da parte di Fondazione Cariplo della somma di € 10.277.492,29, destinati ad incremento del patrimonio della Fondazione.

Per quanto riguarda l'attività di erogazione, sono stati emessi sei Bandi pubblici, sono stati finanziati progetti con le rendite dei Fondi patrimoniali costituiti presso la Fondazione, sono state finanziate altre iniziative attraverso il Fondo Microerogazioni e sono state accantonate disponibilità per le Progettualità Specifiche.

I Bandi: si tratta di Bandi rivolti alle Organizzazioni non profit che presentano progetti da realizzare nel territorio di Monza e della Brianza nelle aree: assistenza sociale e sociosanitaria; ambiente; tutela e valorizzazione dei beni di interesse storico ed artistico; attività culturali di particolare rilevanza sociale; ricerca promossa da Fondazioni ed Università.

Nel corso del 2010 sono stati promossi i seguenti Bandi, con i fondi territoriali messi a disposizione da Fondazione Cariplo:

Bando 2010.1 – Assistenza Sociale e Socio Sanitaria: il bando aveva l'obiettivo di sollecitare progettualità in ambito socio assistenziale, volte a garantire condizioni di vita più dignitose a persone in disagio, tutelando le fasce deboli della società ed a sviluppare iniziative a sostegno della famiglia e delle relative criticità.
Sono stati stanziati € 292.700 per 20 progetti.

Bando 2010.2 – Assistenza Sociale e Socio Sanitaria Dimissioni Protette ed Assistenza Domiciliare: obiettivo del bando era sollecitare progettualità volte a supportare percorsi di dimissioni protette, con una particolare attenzione a pazienti "fragili", anziani, con disabilità ed affetti da patologie croniche, in modo tale da assicurare la continuità del processo di cura ed assistenza.
Sono stati stanziati € 63.900 per 05 progetti.

Bando 2010.3 Attività Culturali: il bando era indirizzato a promuovere uno sviluppo della Comunità attraverso forme ed attività culturali.
Sono stati stanziati € 136.500 per 16 progetti.

Bando 2010.4 – Attività Culturali Tutela e Valorizzazione del Patrimonio Artistico: obiettivi del bando sono stati la promozione di iniziative culturali attivate ed implementate da giovani per i giovani; la realizzazione di iniziative di valorizzazione favorendo la fruibilità e l'accessibilità del patrimonio storico ed artistico.
Sono stati stanziati € 161.500 per 14 progetti.

Bando 2010.5 – Assistenza Sociale e Socio Sanitaria: il bando ha sollecitato progettualità in ambito socio assistenziale, volte a migliorare la qualità della vita della Comunità di Monza e Brianza e rafforzare i legami di solidarietà.
Sono stati stanziati € 314.500 per 28 progetti.

Bando 2010.6 – Promozione del Volontariato: il bando promosso in partnership con CSVM&B era volto a rafforzare il tema del volontariato nella Comunità, con una particolare attenzione al coinvolgimento di giovani nelle attività promosse dagli Enti.
Sono stati stanziati € 37.500 per 05 progetti.

Hanno, inoltre, avuto attuazione, nel corso del 2010, i piani di erogazione relativi ai Bandi 2009.3; 2009.4 e 2009.5

Dal 2010, essendosi costituita la Provincia di Monza e Brianza, la Fondazione gestisce, attraverso la promozione di due Bandi di finanziamento annuali, anche i fondi emblematici minori di Fondazione Cariplo, per un importo complessivo pari a € 1.000.000. Tali importi non impattano sul Bilancio della Fondazione in quanto il Consiglio di Amministrazione assume parere circa la valutazione e la graduatoria delle domande, inoltrando a Fondazione Cariplo la proposta di finanziamento dei progetti meritevoli.

Frutti dei Fondi patrimoniali: con le rendite dei Fondi patrimoniali costituiti in seno alla Fondazione sono stati finanziati 10 progetti di pubblica utilità erogando complessivamente € 48.540 per interventi che spaziano dall'assistenza ad anziani, a disabili ed a minori; sostegni culturali ed artistici.

Fondo Microerogazioni: sono stati finanziati 20 interventi per € 45.000, per progetti con ricadute nel settore dell'assistenza sociale e culturale.

Fondo progettualità specifiche: la Fondazione ha accantonato risorse per interventi destinati a sostenere progettualità particolarmente rilevanti per la Comunità. In particolare: € 25.000 per il Progetto Sostenere la Genitorialità; € 20.000 per il Durante e Dopo di Noi ed € 120.000 per nuove progettualità, di cui € 30.000 attribuite nel corso del 2010 al progetto Hub Young.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2010, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto secondo gli schemi che riflettono l'adozione del sistema informativo contabile e gestionale, di cui la Fondazione si è dotata a partire dall'esercizio 2005 e che trova generale applicazione presso le fondazioni delle comunità locali.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile;
- il Conto Economico, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio, l'entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all'attività di erogazione, alla gestione della struttura, ovvero alla formazione del patrimonio.

In conformità all'art. 2423-ter del codice civile, gli schemi di bilancio sono predisposti in forma comparativa con le risultanze del precedente esercizio.

PRINCIPI DI FORMAZIONE

Le operazioni relative alla gestione finanziaria e quelle di gestione della struttura vengono rilevate secondo il consueto criterio della competenza economico-temporale, che ha riguardo alla maturazione dei proventi e degli oneri ed al momento in cui i beni ed i servizi vengono acquisiti all'economia della Fondazione.

Per quanto riguarda le altre operazioni, peculiari all'attività di raccolta e di erogazione, si forniscono le seguenti precisazioni:

- le liberalità dei donatori sono provvisoriamente iscritte nei debiti al momento del loro incasso e vengono contabilizzate a patrimonio, ovvero tra i fondi accesi alle disponibilità, al momento della loro accettazione da parte del Consiglio, che – per le liberalità pervenute verso la fine dell'esercizio – può venire a cadere nell'esercizio successivo;
- le liberalità già destinate dai donatori a patrimonio non transitano dal conto economico, mentre quelle pervenute senza destinazione ovvero attraverso bandi con raccolta transitano dal conto economico nell'esercizio in cui avviene la loro accettazione da parte del Consiglio e si determina in via definitiva la loro acquisizione e la loro destinazione;
- le liberalità provenienti dalla Fondazione Cariplo per la gestione delle erogazioni

territoriali transitano dal conto economico e vengono iscritte tra i crediti (per liberalità da ricevere) nel momento in cui sono assegnate alla nostra Fondazione; contestualmente esse vengono iscritte fra le disponibilità (per erogazioni);

- le erogazioni sono iscritte quali debiti verso i beneficiari all'atto della delibera consiliare che stabilisce l'erogazione ovvero approva il progetto finanziato; per i bandi con raccolta il trasferimento dalle "disponibilità" ai "debiti" è differito al momento della conclusione – con successo – della raccolta stessa;
- in caso di mancata realizzazione (o di realizzazione soltanto parziale) dei progetti già approvati, i contributi già deliberati vengono revocati, stornati contabilmente dai debiti per contributi da pagare e, previo transito dal conto economico, ripristinati fra le disponibilità.

Tanto premesso in linea generale, si illustrano nel seguito i criteri di valutazione utilizzati per le singole voci dello stato patrimoniale, che non si discostano da quelli utilizzati nella redazione dei precedenti bilanci

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio, compresa la Nota Integrativa, è redatto in Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a principi generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e con l'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 del codice civile e dalle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti in materia di Enti Non Profit.

I criteri di valutazione più significativi sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo di eventuali oneri accessori.

- Il costo delle immobilizzazioni, di cui si è constatata l'utilità pluriennale, è stato ammortizzato nel tempo in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori. Le immobilizzazioni materiali oggetto di donazione sono invece iscritte al loro valore di mercato. Il costo delle immobilizzazioni, di cui si è constatata l'utilità pluriennale, viene ammortizzato nel tempo in relazione alla residua

possibilità di utilizzazione, con un'aliquota del 20%.

Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al netto del valore del relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Costituite da Obbligazioni, Titoli di Stato e Partecipazione Karen

Sono iscritte per il costo originariamente sostenuto e vengono svalutate soltanto in presenza di perdite di valore ritenute durevoli.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le gestioni patrimoniali sono iscritte al valore di mercato di fine esercizio e recepiscono le plusvalenze e le minusvalenze da valutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Patrimonio netto

Tale voce accoglie il fondo di dotazione iniziale, i fondi patrimoniali acquisiti contrattualmente e i fondi di riserva, rilevati al loro valore nominale.

Disponibilità

Rappresentano le risorse a disposizione del Consiglio di Amministrazione per lo svolgimento dell'attività istituzionale, per le erogazioni, per la gestione della struttura e delle altre iniziative.

Fondi rischi e oneri

Rappresentano il valore degli accantonamenti operati in relazione a poste attive incerte o nel verificarsi o nel loro ammontare.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza all'ente a fine esercizio, in conformità alle disposizioni di legge e contrattuali in vigore.

Imposte

La Fondazione gode dei privilegi di esenzione fiscale e tributaria che sono riconosciuti alle ONLUS. A tale principio fanno eccezione le ritenute sui proventi finanziari ed i proventi da partecipazioni e redditi da fabbricati.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Di seguito si dettagliano la composizione e la movimentazione delle singole voci che compongono le immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Altri beni	Totale
Costo storico	246.000	13.771	**259.771**
Ammort. cumulati	0,00	- 10.723	**- 10.723**
Valore di inizio esercizio	**246.000**	**3.048**	**249.048**
Acquisizioni nell'esercizio	0	0	**0**
Vendite nell'esercizio	- 116.000	0	**- 116.000**
Ammort. dell'esercizio	0	- 1.820	**- 1.820**
Valore di bilancio al 31.12.2010	**130.000**	**1.228**	**131.228**

La voce terreni e fabbricati comprende un immobile, proveniente da un lascito, sito in Via G. dei Tintori in Monza (quota 50%); il valore dell'immobile risulta da perizia redatta in data 09/06/2004 da un professionista. La vendita nell'esercizio riguarda un immobile, sito in Via Buonarroti 10, proveniente dal medesimo lascito, di proprietà al 100% della Fondazione; il ricavato della vendita dell'immobile pari ad Euro 182.000 è stato destinato ad incremento del "Fondo Patrimoniale Villa Pietro e Beretta Teresa". Si veda nota a pag. 14.

IMMOBILIZZAZIONI IN TITOLI DI STATO

Nel corso del 2010 si è ritenuto opportuno riclassificare gli investimenti in Titoli di Stato dall'attivo circolante alle Immobilizzazioni, in un'ottica di mantenimento dell'investimento sino a scadenza.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce che comprende gli investimenti in Titoli di Stato, così composti:

	31.12.2009	Incremento	Decremento	31.12.2010
c/o Banco Desio e della Brianza	**784.868**	**1.300.534**	**312.677**	**1.772.725**
BTP 4% 01.03.10	312.677	0	312.677	0
CCT TV% 01.11.12	271.971	0	0	271.971
BTP 2,50% 01.07.12	200.220	0	0	200.220
BTP 3,75% 01.03.21	0	299.924	0	299.924
CCT TV eur 15.10.17	0	701.330	0	701.330
BTP 2,25% 01.11.13	0	299.280	0	299.280
c/o Banca Popolare di Milano	**984.872**	**0**	**984.872**	**0**
BTP 2,75% 15.06.10	98.040	0	98.040	0
BTP 4% 01.03.10	886.832	0	886.832	0
c/o Banca Popolare di Sondrio	**257.715**	**0**	**0**	**257.715**
CCT TV% 01.11.12	257.715	0	0	257.715
Totale	**2.027.455**	**1.300.534**	**1.297.549**	**2.030.440**

Il valore di mercato dei titoli di stato di cui alla tabella che precede, risultante dalle quotazioni al 31.12.2010, risulta complessivamente inferiore ai valori di bilancio per Euro 74.911,05.

IMMOBILIZZAZIONI IN OBBLIGAZIONI

Medesimo criterio adottato per gli investimenti in Titoli di Stato è stato applicato agli investimenti in Obbligazioni.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce che comprende gli investimenti in Obbligazioni, così composti:

	31.12.2009	Incremento	Decremento	31.12.2010
c/o Banco Desio e della Brianza	**595.965**	**843.632**	**92.850**	**1.346.747**
BCA Intesa 3,5% 02.11	303.115	0	0	303.115
BDB Step-Up 20.04.2012	200.000	0	0	200.000
TELECOM TV% sc. 06.12.12	92.850	0	92.850	0
DEXIA TV 28.06.16	0	247.837	0	247.837
ATLIM 3,375% 18.09.17	0	298.045	0	298.045
UNICREDIT 3,95 SUB 01.02.16	0	297.750	0	297.750
c/o Banca Popolare di Milano	**625.870**	**250.212**	**0**	**876.082**
BEI TV (infl eur +1,25) sc. 11.03.11	285.955	0	0	285.955
BPM, TV (eur 3m + 0,45) sc. 29.06.15	239.775	0	0	239.775
TELECOM it., TV (eur 3 m + 0,53) sc.01.01. 2012	100.140	0	0	100.140
BPM EUR 3m+1,20 24.09.12	0	250.212	0	250.212
Totale	**1.221.835**	**1.093.844**	**92.850**	**2.222.829**

Il valore di mercato delle obbligazioni di cui alla tabella che precede, risultante dalle quotazioni al 31.12.2010, risulta complessivamente superiore ai valori di bilancio per Euro 8.845,29.

IMMOBILIZZAZIONI IN AZIONI

Partecipazioni

La partecipazione, del valore di Euro 271.000, è derivante da un lascito; nel corso del 2008 si è consolidato l'usufrutto con la nuda proprietà divenendo piena proprietà per la Fondazione il 50% della società Immobiliare Karen, con sede in Monza, via A. Pennati. Il valore della società risulta da perizia redatta il 08/06/2004. Nel corso del 2009 la Società Immobiliare Karen s.a.s. è stata messa in liquidazione; si veda nota a pag. 14.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

Crediti per liberalità da ricevere

Il saldo di questa voce, pari ad Euro 1.297.223 risulta così composto:

	31.12.2009	Variazione	31.12.2010
Fondazione Cariplo per erogazioni territoriali	1.794.802	- 517.000	1.277.802
Fondazione Cariplo per inter. su patrim. anno 2010	0	+ 12.291	12.291
Comune di Giussano	12.500	- 12.500	0
Comune di Limbiate	20.000	- 20.000	0
Provincia di Monza e Brianza	150.000	- 146.000	4.000,00
Camera di Commercio di Monza e Brianza	10.000	- 7.500	2.500,00
Banca Popolare di Milano	20.000	- 20.000	0
Totale	**2.007.302**	**- 710.079**	**1.297.223**

Le erogazioni territoriali sono rappresentate dai contributi che la Fondazione riceve dalla Fondazione Cariplo per finanziare i progetti relativi ai "bandi".

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Come indicato precedentemente nel corso del 2010 le attività finanziarie in Titoli di Stato ed in Obbligazioni sono state riclassificate nella voce Immobilizzazioni.
Le voci che comprendono le attività finanziarie sono composte da investimenti, di cui in bilancio sono riportati le valorizzazioni al 31.12.2010.

	31.12.2009	Conferimento	Prelievi	Plus Valutazioni	Minus Valutazioni	Commissioni	31.12.2010
Gestioni Patrimoniali	**0**	**12.251.000**	**250.877**	**0**	**- 76.919**	**- 12.126**	**11.911.078**
Banco Desio e della Brianza	0	4.000.000	0	0	- 6.924	- 4.696	3.988.380
Anima Sgr	0	4.251.000	250.877	0	- 41.664	- 3.210	3.955.249
ISPB S.p.A.	0	4.000.000	0	0	- 28.331	- 4.220	3.967.449
Azioni	**21.024**	**0**	**0**	**0**	**- 4.352**	**0**	**16.672**
Banca Popolare di Sondrio	21.024	0	0	0	- 4.352	0	16.672
Totale	**21.024**	**12.251.000**	**250.877**	**0**	**- 81.271**	**- 12.126**	**11.927.750**

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità rilevano i saldi dei depositi bancari attivi e del denaro in cassa.

	31.12.2009	Incremento	Decremento	31.12.2010
Depositi bancari e postali	2.860.429	0	1.765.626	1.094.803
Cassa	432	0	182	250
Totale	**2.860.861**	**0**	**1.765.808**	**1.095.054**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell' esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. I ratei attivi sono costituiti dagli interessi lordi maturati su titoli in portafoglio; la corrispondente imposta sostitutiva è iscritta nei ratei passivi. Essi ammontano ad Euro 47.645, con un aumento di Euro 13.336 rispetto al bilancio precedente. I risconti attivi sono iscritti per Euro 4.191 e sono relativi alla quota di canone software pagata nel 2010 ma di competenza del 2011.
Non sono presenti ratei e risconti scadenti oltre 5 anni.

PASSIVO:

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è rappresentato dai fondi patrimoniali evidenziati nella tabella seguente:

	31.12.2009	**Variazioni**	**31.12.2010**
Fondo di dotazione	51.646	0,00	51.646
Patrimonio comune	1.444.454	+ 10.339.422	11.783.876
Fondi patr. nominativi (liquidi e immobili)	4.063.358	+518.426	4.581.784
Riserva per la conservazione del patrimonio	167.648	0	167.648
Crediti su fondi patrimoniali nominativi	32.500	-32.500	0
Totale	**5.759.606**	**+10.825.347**	**16.584.954**

DISPONIBILITA'

Si fornisce di seguito il dettaglio di questa voce:

	31.12.2009	**Variazioni**	**31.12.2010**
Disp. su fondi nominativi	217.815	+ 23.495	241.310
Disp. su patrimonio comune	193.654	- 181.414	12.240
Disp. su erog. territ. non imput. a bandi	109.427	- 32.600	76.827
Disp. già imputate a bandi	501.350	- 501.350	0
Disp. per microerogazioni	5.850	+ 5.000	10.850
Disp. per progettualità specifiche	392.262	- 11.414	380.848
Disp. per Note di Solidarietà	0	+13.307	13.307
Acc. per spese di gestione future	0	+ 55.917	55.917
Disp. Fondo Spese Legali	10.000	- 3.620	6.380
Totale	**1.430.358**	**- 632.679**	**797.679**

FONDO RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi ed oneri è stato movimentato in data 31 dicembre 2010 per Euro 10.201,00; si veda nota a pag. 14.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo TFR è stato movimentato con l'accantonamento in data 31 dicembre 2010 della quota di competenza.

	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Spostamenti	Consistenza finale
Impiegati	14.350	5.234	3.842	0	15.742
Totale	**14.350**	**5.234**	**3.842**	**0**	**15.742**

DEBITI

Si riporta la variazione della voce.

	31.12.2009	Variazioni	31.12.2010
Per contributi ancora da erogare	1.306.145	+268.945	1.575.090
Verso fornitori	26.135	- 7.723	18.412
Debiti tributari	8.864	- 5.059	3.805
Verso istituti di previd. e di sicurezza sociale	5.488	- 219	5.269
Nei confronti del personale retribuito	9.570	- 857	8.713
Per liberalità da accettare	268.875	- 249.454	19.421
Totale	**1.625.077**	**+4.007**	**1.630.710**

In particolare:

- I *debiti per contributi ancora da erogare*, pari ad Euro 1.575.090 riguardano le erogazioni da liquidare sulla base di progetti già approvati e in attesa di rendicontazione, nel dettaglio riguardano:
  - Progetti 1° bando anno 2007 – Euro 20.000;
  - Progetti 1° bando anno 2008 – Euro 28.250;
  - Progetti 2° bando anno 2008 – Euro 14.200;
  - Progetti 6° bando anno 2008 – Euro 5.700;
  - Progetti 7° bando anno 2008 – Euro 60.000;
  - Progetti 1° bando anno 2009 – Euro 136.160;
  - Progetti 2° bando anno 2009 – Euro 45.900;
  - Progetti 3° bando anno 2009 – Euro 66.450;
  - Progetti 4° bando anno 2009 – Euro 185.000:
  - Progetti 5° bando anno 2009 – Euro 55.500;
  - Progetti 1° bando anno 2010 – Euro 274.700;
  - Progetti 2° bando anno 2010 – Euro 63.900;
  - Progetti 3° bando anno 2010 – Euro 104.830;
  - Progetti 4° bando anno 2010 – Euro 161.500;
  - Progetti 5° bando anno 2010 – Euro 314.500
  - Progetti 6° bando anno 2010 – Euro 37.500;
  - Microerogazioni anno 2010 – Euro 1.000.

- i *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 18.412 di cui Euro 18.242 quali fatture già contabilizzate e non ancora pagate ed Euro 180 quali fatture da ricevere

- i *debiti tributari* sono pari ad Euro 3.805 e sono composti da Euro 2.179 quale ritenuta IRPEF sulle retribuzioni dicembre 2010 e 13a, liquidata in data 17.01.2011; euro 1.626 per imposte Ires relative ad Immobiliare Karen sas

- i *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* pari ad Euro 5.269 sono relativi a versamenti su retribuzioni dipendenti per il mese di dicembre 2010 e 13a per Euro 3.735 liquidati in data 17.01.2011; un accantonamento di euro 100 per conguaglio INAIL 2010 ed una stima contributi INPS su accantonamento quota 14a e ferie non godute per Euro 1.417

- i *debiti verso personale retribuito* ammontano ad Euro 8.713, di cui Euro 3.738 per saldo retribuzioni 2010, liquidate il 14.01.2011, Euro 2.487 per quota 14a maturata nel 2010 ed Euro 2.489 per ferie non godute

- i *debiti per liberalità da accettare* pari ad Euro 19.421 riguardano per Euro 12.921 crediti accettati con delibera del 17.02.2011, Euro 6.500 liberalità ancora da accettare

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. I ratei passivi, pari ad Euro 6.556 comprendono imposte sostitutive su interessi maturati su titoli.
Non sono presenti ratei e risconti scadenti oltre 5 anni.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Il Conto economico rappresenta le modalità e le fonti di acquisizione delle risorse nel corso dell'esercizio e la loro destinazione ai diversi comparti dell'attività della Fondazione. Si evidenzia che è stato riconosciuto ai fondi patrimoniali un rendimento netto annuo del 2,5%, che sarà utilizzato per le erogazioni secondo le finalità proprie di ciascun fondo. Per quanto attiene i Fondi per erogazioni, inerenti all'attività erogativa, si precisa che il dato esprime l'utilizzo per competenza delle disponibilità.

Per il resto, lo schema predisposto offre un sufficiente grado di analisi, così che non sono necessari ulteriori dettagli. I costi di gestione della struttura sono in parte coperti dal contributo di Fondazione Cariplo (pari al 5% delle erogazioni territoriali annualmente riconosciute); in parte da interessi maturati sul patrimonio per la Comunità e dall'attribuzione di donazioni.

I costi per iniziative specifiche (Stagione Note di Solidarietà 2009/2010 attribuite per competenza all'annualità 2010, Euro 81.196; Concerto di Natale 2010 Euro 16.692) sono coperti con donazioni finalizzate, risorse proprie della Fondazione ed attribuzione della quota cinque per mille relativo all'esercizio finanziario 2008); i costi per progettualità specifiche (Sostenere la Genitorialità Euro 6.113; Progetto Imprenditività Euro 301) sono coperti con risorse proprie accantonate per tali finalità.

ALTRE INFORMAZIONI

Utilizzo Fondi del Cinque per Mille

Nel corso del 2010 è pervenuta alla Fondazione la quota del cinque per mille di competenza dell'esercizio finanziario 2008 per l'ammontare di Euro 8.703,34. La specifica destinazione di tale risorsa, contabilizzata quale "liberalità per attività istituzionali" nella sezione "Attività di raccolta fondi" del conto economico, è stata attribuita a copertura dei costi relativi alla promozione della Stagione Sinfonica Note di Solidarietà 2009/2010. La Fondazione è stata pure ammessa alla destinazione della quota dei fondi del cinque per mille l'anno finanziario 2009 ma al momento della redazione della presente nota non è stato ancora comunicato l'esatto ammontare dei benefici di sua spettanza. Essi, pertanto, non sono stati ancora contabilizzati.

Eredità Beretta Teresa

Richiamato quanto esposto nella nota integrativa riferita al bilancio al 31.12.2009 si aggiorna in merito. In relazione alla causa Fondazione/Mandelli è stata depositata la relazione del perito nominato dal Tribunale che evidenzia come "le manoscritture in verifica vanno ascritte ad una fonte oppositiva estranea all'apparente Testatrice Beretta Teresa". Il legale di controparte non ha sollevato alcuna contestazione alla relazione peritale. La prossima udienza è stata rinviata al giorno 19/05, a seguito del deposito delle memorie delle conclusioni e dei mezzi istruttori, con scadenza la prima il 10.03, la seconda il 09.04, la terza il 29.04.

In merito alla causa Immobiliare Karen sas in liquidazione/New Ronchi srl, il Giudice, dopo l'interrogatorio formale al liquidatore rag. Meroni, ha sentito un teste per parte; la causa è stata rinviata al 28 settembre per l' escussione degli altri testi.

In relazione a quanto precede ed in particolare relativamente all'Immobiliare Karen nel conto del reddito 2010 è stato rilevato come provento l'intero utile per € 11.827,00 maturato dalla Karen Immobiliare nel medesimo anno. In ossequio alle norme tributarie è stato poi imputato a debiti v/erario quanto dovuto all'erario sul medesimo provento, pari ad Euro 1.626,21.

La differenza tra il valore del provento rilevato e l'onere fiscale suddetto è stata accantonata prudenzialmente ad apposito Fondo rischi con il parere favorevole del Collegio dei Revisori, in relazione al criterio della prudenza.

Numero medio dei dipendenti

Nel corso del 2010 la Fondazione si è avvalsa:

Categoria	Inizio esercizio	Assunzioni	Dimissioni	Fine esercizio
Lavoratori dipendenti	3	0	0	3
Contratti a progetto	0	0	0	0
Stage	0	0	0	0
Totale	**3**	**0**	**0**	**3**

Compensi ad Amministratori e Revisori

Ai sensi dello Statuto nessun compenso è previsto per gli Amministratori e Revisori.

Agevolazioni fiscali

La Fondazione della Comunità di Monza e Brianza, in quanto ONLUS, beneficia delle agevolazioni fiscali previste dal D. Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460 e dal D. Lgs. 14 marzo 2005 n. 35.

Le contribuzioni effettuate dai donatori danno diritto:

- alle persone fisiche e a tutti i soggetti titolari di reddito d'impresa di dedurre le liberalità in denaro o in natura dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui;
- alle persone fisiche, di continuare a beneficiare delle detrazioni fiscali previste dall'art. 15, lettera i-bis) del Tuir D.P.R. 917/1986;
- ai soggetti titolari di reddito d'impresa, di continuare a beneficiare delle deduzioni previste dall'art. 100, lett. h) del Tuir D.P.R. 917/1986.

Attestazione di verità e completezza del bilancio e delle scritture contabili

Gli amministratori attestano che il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili e che la contabilità, regolarmente tenuta, rispecchia interamente le operazioni che hanno interessato la Fondazione nel corso dell'esercizio.

Conclusioni

Si ringraziano il Segretario Generale ed i collaboratori, dipendenti e volontari, che hanno contribuito fattivamente alla gestione della Fondazione.

Un ringraziamento all'Ufficio Fondazioni Comunitarie della Fondazione Cariplo per la collaborazione offerta.

Per il Consiglio di Amministrazione,
il Presidente Giuseppe Fontana