

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2008

Signori Soci,

Il bilancio al 31.12.2008 dell'Associazione CASAOZ Onlus, corredato dal rendiconto finanziario, dalla Relazione del Presidente sull'attività e dalla relazione del Revisore, è il primo a rappresentare un esercizio intero dell'attività istituzionale e a segnare quindi la fine della fase di start-up.

Il Bilancio dell'Associazione è stato redatto tenendo conto dei principi fondamentali di chiarezza, verità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Per far ciò è stato fatto riferimento, quando applicabili, alle disposizioni del Codice Civile per le società commerciali e ai principi contabili dei Dottori Commercialisti redatti per le società oltre che alle linee guida del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti predisposti per le Aziende Non Profit.

I dati in bilancio e la presente nota integrativa sono stati esposti per rendere trasparente l'attività svolta nell'esercizio nel rispetto della missione statutaria e dei sostenitori che con le loro erogazioni liberali hanno contribuito al perseguimento degli scopi istituzionali.

Gli Organi della Fondazione

L'Associazione è stata amministrata da un Consiglio di amministrazione il cui mandato viene a scadere con l'assemblea che approverà il bilancio e che è così composto:

Enrica Baricco, presidente e legale rappresentante con poteri di ordinaria amministrazione;

Anna Rosa Giannetti, vicepresidente e legale rappresentante con poteri di ordinaria amministrazione;

Moreno Gentili, consigliere,

Marco Fracon, consigliere,

Elsa Piasentin Alessio, consigliere,

Revisore dell'Associazione è la dott. Nicoletta Paracchini, il cui mandato è giunto al termine del triennio.

Agevolazioni fiscali

L'Associazione è iscritta all'anagrafe tributaria delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS) e gode delle agevolazioni previste dalla L. 460 del 1997 e successive modificazioni.

I soggetti che erogano liberalità all'Associazione godono di agevolazioni fiscali previste dal D.P.R. 917/86 e dal D.L. 35/2005. L'informativa relativa alle agevolazioni fiscali è costantemente e preventivamente fornita ai sostenitori dell'Associazione.

Personale e collaboratori

Il personale in forza al 31.12.2008 è costituito da n. 4 dipendenti a tempo determinato e nello specifico una segretaria, la direttrice della casa, la responsabile amministrativa e un'assistente sociale, oltre a 1 dipendente a tempo determinato addetto alle pulizie.

Nell'attività istituzionale gli operatori sono stati scelti avvalendosi del personale della Cooperativa ET, oltre a consulenti esterni, collaboratori occasionali e collaboratori a progetto.

Gli amministratori e il revisore nel 2007 hanno svolto il loro incarico gratuitamente.

Criteri di valutazione e analisi delle voci del Bilancio di esercizio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Sono rappresentate dalle seguenti voci:

Marchi e brevetti

Marchio	751
Ammortamento	<u>(150)</u>
Valore di bilancio	601

La voce è ammortizzata in cinque anni.

Beni donati

Sono rappresentati dalle liberalità in natura costituite da beni di valore donate dai sostenitori dell'associazione: in particolare l'Associazione è stata inserita tra i beneficiari delle operazioni a premio della società L'Oreal Italia Spa relativamente ai premi non ritirati. I beni sono iscritti al valore di mercato.

Immobilizzazione in corso

La voce comprende tutti i costi sostenuti per la costruzione della nuova casa in corso di realizzazione; nella voce sono ricompresi anche i beni e servizi per € 12.426 donati dai fornitori e valutati secondo i prezzi di mercato.

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

La voce è composta da € 677.462.= relativi a contributi già deliberati e non ancora incassati dalla Fondazione CRT per €77.462.= e dalla Fondazione Enel Cuore per €600.000.=: l'incasso dei contributi è subordinato alla rendicontazione dei costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività che tali enti intendono finanziare.

Disponibilità Finanziarie

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancari, accesi presso la Unicredit Banca e la Banca Sella, e del conto postale, tutti opportunamente riconciliati con l'estratto conto, e dalle disponibilità liquide in cassa utilizzate per le piccole spese.

Risconti attivi

Sono quote di costi accertati per rilevare la corretta competenza.

PATRIMONIO

Il F.do di dotazione ammonta a €18.000.=. L'avanzo del precedente esercizio è pari a €293.= che si somma a quello degli esercizi precedenti di €625.=.

PASSIVITA'

F.do Rischi ed Oneri

F.do Attività istituzionale

La voce ammonta a € 260.000.= dopo l'accantonamento dell'anno di € 78.000.= e ricomprende le disponibilità da utilizzare nei successivi esercizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

F.do Enel Cuore

La voce ammonta a €1.086.000.= e ricomprende la disponibilità da erogarsi a cura della Fondazione Enel Cuore per la costruzione della nuova casa.

Debiti

Sono iscritti in base al valore nominale e sono costituiti da debiti che scadono nell'esercizio successivo in ragione di €31.175.= per fornitori, di €657.= per ritenute da versare, di €2601.= per Irap, di €2.789.= per debiti verso enti previdenziali e di €5.673.= per debiti verso dipendenti e collaboratori e di €2.091.= per rimborsi spese da erogare.

Ratei e Risconti attivi

Sono relativi ai costi del personale di competenza dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Per la contabilizzazione delle poste di conto economico è stato utilizzato il criterio della competenza economica.

ENTRATE

Contributi

Nel 2008 l'Associazione ha ricevuto il sostegno della Fondazione CRTO che ha deliberato, nell'ambito del progetto "Saper donare", l'erogazione di contributi pari alle donazioni in denaro ricevute dall'Associazione nel 2008 complessivamente pari a €91.568.=

Tali contributi risultano ancora parzialmente da incassare sulla base delle rendicontazioni di spesa che saranno effettuate nel corso del 2009.

Inoltre l'Associazione ha ricevuto €15.000.= dalla Fondazione Paideia e €15.000 dall'Accademia Nazionale dei Lincei quale premio come Ente italiano di alto valore morale e umanitario

Il contributo deliberato dalla Fondazione ENEL Cuore è stato interamente accantonato in un fondo in quanto erogato per la costruzione di un bene durevole

Liberalità

Nel 2008 l'Associazione ha ricevuto liberalità in denaro per €91.268.=, erogate da persone fisiche, società ed enti privati. Ha inoltre ricevuto liberalità in natura per €33.059.= di cui €6.067.= relativi a beni e servizi utili per lo svolgimento dell'attività istituzionale, € 14.566.= relativi a beni donati e iscritti tra le immobilizzazioni, e €12.426.= relativi a beni e servizi per la costruzione della nuova casa.

Quote associative

Sono le quote associative degli associati.

Proventi finanziari

Nel 2008 la liquidità investita in pronti termine ha reso €7.956.= di interessi e €6.349.= di plusvalenze.

COSTI

Attività Istituzionale

Gli acquisti sono relativi al materiale di consumo per € 537.=, materiale ludico e didattico per € 108.=, trasporto bimbi per €642.=, cibo per €1.537.=.

I servizi sono relativi ai consulenti professionali come medici, paramedici, assistenti sociali ed educatori con una spesa complessivamente pari a €23.366.=.

Il costo del personale impiegato nell'attività istituzionale è stato pari a €74.651.= ed è comprensivo anche del personale impiegato attraverso la Cooperativa ET.

Tra i costi istituzionali sono stati ricompresi €6.067.= di costi fittizi corrispondenti alle liberalità in natura ricevute.

Spese gestionali

Sono relative ai costi sostenuti per la gestione della Associazione. Gli acquisti sono relativi al materiale di consumo, agli stampati e alla cancelleria, ai beni di valore inferiore a €516, i servizi alle utenze di Enel, telefono, viaggi e trasferte, spese bancarie, i consulenti la cui prestazione non è inerente all'attività istituzionale come il consulente del lavoro, le spese di rappresentanza e di pubblicità, le spese per utilizzo di beni di terzi sono affitti e noleggi, il costo del personale è relativo al dipendente impiegato in segreteria, nell'amministrazione e nelle opere di pulizia, gli oneri diversi di gestione spese postali, imposte e tasse, bolli. Nell'esercizio è stato stimato il carico fiscale Irap calcolato sulla base del metodo retributivo previsto per gli enti non commerciali in assenza di attività commerciale.

Avanzo di gestione

Residua per €1.775.=; l'avanzo di gestione è pari alla differenza tra le entrate pari a €260.726.= e i costi istituzionali e gestionali pari a €180.951.=, dedotto inoltre l'accantonamento al F.do attività istituzionali per €78.000.=

Si propone di destinare il risultato dell'esercizio alla riserva Avanzi di esercizi precedenti.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario riconcilia il saldo positivo della gestione con l'avanzo di cassa: alcune voci del conto economico infatti non hanno trovato la corrispondente rilevazione numeraria nella gestione finanziaria e così alcune poste che hanno movimentato la banca non hanno avuto rilevanza economica nel bilancio.

Legge sulla privacy

Si dà atto che l'Associazione Casa Oz ha approvato il documento programmatico della sicurezza il 17.03.2009.

Prospetto dinamico dei fondi

	Patrimonio	Avanzo di gestione	Avanzo di esercizi precedenti	Fondi vincolati	Fondi liberi	Totali
Inizio esercizio	18.000	+ 293	+ 625		+ 182.000	200.918
Aumenti		+ 1.775	+ 293	1.086.000	+ 78.000	1.166.068
Utilizzi		- 293				- 293
Fine esercizio	18.000	+ 1.775	+ 918	1.086.000	+ 260.000	1.366.693

IL PRESIDENTE

(Enrica Baricco)