

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2009**

Signori Soci,

Il bilancio al 31.12.2009 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, alle linee guida del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti predisposti per le Aziende Non Profit e soprattutto alle Linee Guida di comportamento degli Enti ed Istituti No-Profit approvate dalla Regione Piemonte con DGR n.47-12422 del 26.10.2009.

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 i loro contributi o le loro erogazioni liberali hanno reso possibile il perseguimento degli scopi istituzionali.

**Gli Organi della Fondazione**

L'Associazione è stata amministrata da un Consiglio di amministrazione 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,

Nicol Arrous, consigliere

Revisori dell'Associazione sono la dott. Nicoletta Paracchini, la dott. Maria Giovanna Volpe, il dott.

Massimiliano Brunetta.

**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. 91/86 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 31.12.2009 è costituito da n. 5 dipendenti di cui 3 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato e nello specifico la coordinatrice della casa, la responsabile amministrativa, un'addetta alle pulizie, e un'assistente sociale e una segretaria.

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 2009 hanno svolto il loro incarico gratuitamente.

### **Criteri di valutazione e analisi delle voci del Bilancio di esercizio**

#### *STATO PATRIMONIALE*

#### *ATTIVITA'*

#### *Immobilizzazioni Immateriali € 1.107.523*

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

#### **Marchi e brevetti**

Marchio	751
F.do ammortamento	(150)
Ammortamento 2009	<u>(151)</u>
Valore di bilancio	450

La voce è ammortizzata in cinque anni.

#### **Software**

Software	21.300
F.do ammortamento	(0)
Ammortamento 2009	<u>(4.260)</u>
Valore di bilancio	17.040

La voce è ammortizzata in cinque anni.

#### **Immobilizzazione in corso € 1.090.033**

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 donati dai fornitori e valutati secondo i prezzi di mercato.

Quando ultimata, la nuova Casa continuerà ad essere iscritta in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali in quanto essa, accatastata a nome del Comune di Torino, rappresenterà per l'associazione un diritto di sfruttamento di un bene di terzi: ai sensi della convenzione siglata con il Comune in data 28 ottobre 2008, la concessione per l'utilizzo del terreno e della casa avrà durata per 19 anni dal 7.10.2008.

*Immobilizzazioni Materiali € 34.327*

Beni donati € 34.327

Sono rappresentati dalle liberalità in natura costituite da beni donati dai sostenitori dell'associazione e anche dai premi non ritirati delle operazioni a premio promosse da società commerciali.

I beni ricevuti fino al 31.12.2008 erano stati valutati sulla base del valore normale.

I beni donati ed iscritti a patrimonio possono essere di ogni genere merceologica e di ogni marca. Casa Oz nel 2009 ha ricevuto biciclette, macchine per il caffè, Mp3, gioielli, biglietti viaggio, abbonamenti.....

Tali beni possono costituire un'importante fonte di finanziamento per a vostra associazione la quale però, non avendo una struttura organizzata a svolgere un'attività di vendita di beni, a volte incontra difficoltà nel realizzare in denaro la merce che le è stata donata. Pertanto i beni a volte sono utilizzati per essere donati ai bambini che frequentano CasaOZ o come premio negli eventi di raccolta fondi organizzati dall'associazione.

Vista l'incertezza sulla possibile cedibilità ed anche sull'importo realizzabile, nel bilancio 2009 i beni donati ed iscritti a patrimonio sono stati valutati al valore di € 1 al pezzo. I beni stessi sono invece stati valutati sulla base del presumibile valore di realizzo nel caso in cui si fosse già a conoscenza della loro prossima vendita.

*Crediti € 163.128*

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo. La voce è così composta:

Crediti per contributi	F.ne CRT	€ 110.421
	Regione	€ 25.000
	F.ne Johnson & Johson	<u>€ 27.000</u>
	Totale	€ 162.421



Altri crediti	Inail	€	314
	Crediti tributari	€	186
	Cauzioni	€	<u>207</u>
	Totale	€	707

*Disponibilità Finanziarie € 274.880*

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancari, accessi 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, sono pari a zero al termine dell'esercizio.

***PATRIMONIO € 21.105***

Il F.do di dotazione ammonta a € 18.000.=.

L'avanzo del precedente esercizio è pari a € 1.775.= che si somma a quello degli esercizi precedenti di € 918.= per un totale di € 2.693.

L'avanzo dell'esercizio 2009 è pari a € 412.

***PASSIVITA'***

*F.do Rischi ed Oneri € 1.451.000*

F.do Attività istituzionale

La voce ammonta a € 365.000.= dopo l'accantonamento dell'anno di € 105.000.= 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 erogata a cura della Fondazione Enel Cuore per la costruzione della nuova casa.

*F.do Trattamento di Fine rapporto € 5.676*

Rappresenta l'ammontare degli impegni futuri, nei confronti dei dipendenti assunti alla data di chiusura dell'esercizio in conformità a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. tenuto conto della specificità dei contratti di lavoro vigenti e delle categorie professionali; comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate

in base ai coefficienti ISTAT, al netto dell'imposta sostitutiva dell'11%. Il fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

Valore al 31.12.2008	€ 1.644
Decrementi	€ (121)
Accantonamento	€ <u>4.153</u>
Valore al 31.12.2009	€ 5.676

*Debiti € 95.205*

Sono iscritti in base al valore nominale e sono costituiti da debiti che scadono nell'esercizio successivo in ragione di

Fornitori	€ 57.823
Fatture da ricevere	€ 24.017
Debiti v/dipendenti	€ 3.690
Debiti v/collaboratori	€ 750
Debiti tributari	€ 4.860
Debiti v/ Ist. di previdenza	€ <u>4.065</u>
Totale	€ 95.205

I debiti tributari in termini di Irap sono pari a € 3.440.

*Ratei passivi € 6.872*

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**

***Proventi e ricavi da attività tipiche***

*Contributi su progetti € 174.589*

Nel 2009 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 2009 complessivamente pari a € 102.589.=



Tali contributi risultano ancora parzialmente da incassare sulla base delle rendicontazioni di spesa che saranno effettuate nel corso del 2010.

Inoltre l'Associazione ha ricevuto € 45.000.= dalla Compagnia di San Paolo e dalla Fondazione Johnson & Johnson € 27.000.

*Contributi da Enti Pubblici € 50.000*

Sono relativi al contributo ricevuto dalla Regione di € 50.000 e di cui da incassare ancora 25.000.

*Quote associative € 250*

Sono le quote associative versate dai 5 soci.

*Liberalità da sostenitori privati € 112.649*

Sono costituite dalle liberalità in denaro e in natura dei sostenitori privati e in dettaglio:

Liberalità in denaro	€ 32.969
5xMille	€ 10.305
Donazioni in natura	€ <u>69.375</u>
Totale	€ 112.649

Le liberalità in natura dell'esercizio trovano contropartita tra i beni patrimoniali per € 19.761. Il residuo invece è relativo a beni fungibili utilizzati per l'attività istituzionale (cibo e bevande, giochi e libri, materiale didattico e formativo, beni di consumo, beni per la pulizia della casa, prodotti igienici...)

*Proventi da raccolta fondi*

Sono costituite dalle liberalità in denaro erogate da sostenitori privati nell'ambito di campagne di sensibilizzazione o di eventi per € 69.620.

Complessivamente le liberalità in denaro raccolte da sostenitori privati (€ 32.969) e nell'ambito delle campagne di sensibilizzazione (€ 69.620) sono € 102.589.

*Proventi patrimoniali e finanziari*

*Proventi finanziari € 1.852*

Nel 2009 la liquidità del conto corrente bancario ha fruttato interessi per € 1.852.

*Proventi straordinari € 25*

Sono relativi a sopravvenienze ed arrotondamenti.

**COSTI**

**Oneri da Attività tipiche****Acquisti**

Gli acquisti sono relativi a

Cibo e bevande	€	4.497
Materiale ludico	€	4.235
Libri	€	28.124
Altro	€	<u>980</u>
Totale	€	37.836

**Servizi**

La spesa è relativa all'acquisizione di tutti i servizi necessari alla conduzione della casa e alle professionalità impiegati come medici, paramedici, assistenti sociali ed educatori con una spesa complessivamente pari a € 115.804.=.

**Godimento beni di terzi**

Sono i costi relativi alla locazione della casa e di mezzi di trasporto.

**Personale**

E' il costo del personale assunto e impiegato nello svolgimento dell'attività istituzionale.

**Accantonamento F.do attività gestionali**

Rappresenta l'accantonamento a fondo per costi che verranno sostenuti nello svolgimento di di progetti istituzionali.

**Oneri promozionali e da raccolta fondi****Attività ordinaria di promozione**

Sono costi sostenuti per l'organizzazione di eventi e di campagne di sensibilizzazione con l'ottica di raccolta fondi per lo svolgimento dell'attività istituzionale: sono relativi a costo del personale interno impiegato, materiale pubblicitario e servizi acquisiti a tale scopo.

**Oneri finanziari e patrimoniali****Oneri Straordinari**

Sono sopravvenienze passive ed arrotondamenti.

**Oneri di supporto generali**

Sono gli oneri sostenuti per la vita dell'associazione e non imputabili all'attività istituzionale o alla raccolta fondi: per lo più relativi agli acquisti di cancelleria e stampati, alle spese per il consulente del lavoro, alla manutenzione dei beni, corrieri, spese viaggio e trasferte, servizi di pulizia delle zone amministrative, ammortamenti degli oneri pluriennali, tasse e d oneri tributari.

*Avanzo di gestione*

Residua per € 412.=; l'avanzo di gestione è pari alla differenza tra le entrate di € 408.985.= e i costi istituzionali, di raccolta fondi e gestionali pari a € 305.573.=, dedotto inoltre l'accantonamento al F.do attività istituzionali per € 105.000.=.

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 il disavanzo 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.

**Prospetto dinamico dei fondi**

	Patrimonio	Avanzo di gestione	Avanzo di esercizi precedenti	Fondi vincolati	Fondi liberi	Totali
Inizio esercizio	18.000	+ 1.775	+ 918	1.086.000	+ 260.000	1.366.693
Aumenti		+ 412	+ 1.775		+ 105.000	107.186
Utilizzi		- 1.775				- 1.775
Fine esercizio	18.000	+ 412	+ 2.693	1.086.000	+ 365.000	1.472.105

IL PRESIDENTE

*Enrica Baricco*

(Enrica Baricco)