

COMITATO MARIA LETIZIA VERGA O.N.L.U.S.

Organizzazione di volontariato

Sede in MONZA (MI) Via Pergolesi, 33

Cod.Fiscale 97015930155

**Iscritta all'Albo delle Organizzazioni di volontariato
della provincia di Milano al foglio n.737 sezione A (sociale)progressivo 2942**

Associazione riconosciuta con DGR n. 29495del 01/01/1997

Iscritta CCIAA di Milano Nr. R.E.A. 1668055

Nota Integrativa

al rendiconto al 31.12.2010

Il rendiconto chiuso il 31.12.2010 che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea degli associati, evidenzia un risultato di gestione positivo per euro 54.594.

Nel corso del 2010 il Comitato ha svolto la propria attività perseguendo gli obiettivi statutari di studio e cura della leucemia del bambino attraverso la realizzazione di progetti finalizzati alla ricerca, alla cura, al sostegno alle famiglie, alla cooperazione internazionale.

Ampia illustrazione dell'attività svolta verrà fornita nella relazione di missione.

Anche nel corso dell'esercizio 2010 l'Associazione non ha svolto attività commerciale, se non in via marginale, come consentito dalla normativa sulle Onlus.

In quanto Organizzazione di Volontariato iscritta all'Albo, l'Associazione fruisce delle agevolazioni fiscali in materia di imposte dirette ed indirette previste per le Onlus di diritto.

Le erogazioni liberali effettuate nel 2010 al Comitato Maria Letizia Verga Onlus consentono ai donatori di fruire delle deduzioni e detrazioni fiscali previste dal Testo Unico Imposte Dirette e dal DL 35/05 convertito nella L. 80/05.

La presente nota integrativa ha la funzione di integrare ed illustrare i dati contenuti nei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Struttura

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con l'esercizio precedente.

Principi di redazione

Nella redazione del rendiconto d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; le donazioni effettuate dai donatori nell'anno 2010 sono state considerate di competenza dell'esercizio anche se il Comitato ne è venuto a conoscenza nei primi giorni del 2011;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

Criteri di valutazione

I **titoli** iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da titoli destinati ad investimento durevole.

Sono valutati su base analitica e quindi iscritti al presumibile valore di realizzo, mediante appostazione di apposito fondo oscillazione, ove necessario.

I **crediti** dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale ritenuto adeguato ad esprimere il presumibile valore di realizzo dei crediti.

Le **disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale.

Tra i **ratei e i risconti attivi** sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Il **fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del rendiconto nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

I **debiti** sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Tra i **ratei e risconti passivi** sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Contenuto e movimentazione delle più significative voci di Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Si tratta del fabbricato sede del Residence Maria Letizia Verga sito in Monza, Via Pergolesi, detenuto in virtù di concessione di diritto di superficie.

L'importo in bilancio è relativo a spese di ristrutturazione, così sinteticamente riepilogate, al costo storico

| | |
|-------------------------------|------------------|
| impianto idro termo sanitario | 119.171 |
| lavori edili | 852.154 |
| impianto elettrico | 113.934 |
| ascensori | 13.350 |
| serramenti alluminio | 109.803 |
| porte | 52.679 |
| progettazione | 52.679 |
| totale | 1.313.770 |

Meno

| | |
|-------------------------------|-----------|
| F.do ammortamento al 31.12.09 | - 477.735 |
| Quota ammortamento 2010 | - 39.811 |

Saldo al 31.12.2010 **796.224**

Immobilizzazioni finanziarie:

costituite da titoli e depositi cauzionali così dettagliati

titoli: si riporta il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio

| Titolo | Consistenza iniziale | Acquisizioni dell'esercizio | Rimborsi/cessioni dell'esercizio | Consistenza finale |
|--|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------|
| INTESA S.PAOLO 07/10 TV 4177980 | 25.000,00 | - | -25.000,00 | - |
| CCT01fb03-10TV | 100.500,00 | - | -100.500,00 | - |
| CCT01FB03-10TV | 123.171,20 | - | -123.171,20 | - |
| CCT 01FB03-10 TV | 60.270,00 | - | -60.270,00 | - |
| Intesa Garanzia Attiva 17076,894 quote | 85.452,78 | - | - | 85.452,78 |
| CCT 01GN03-10 TV | 100.390,00 | - | -100.390,00 | 0,00 |
| CCT MZ/07-14TFV | - | 174.510,90 | - | 174.510,90 |
| CCT LG06/13TFV | - | 175.489,10 | - | 175.489,10 |
| <i>Meno F.do oscillazione titoli</i> | -2.086,73 | | 2.331,20 | 244,47 |
| Totale | 492.697,25 | 350.000,00 | -407.000,00 | 435.697,25 |

- depositi cauzionali:

| | |
|---|-----------------|
| Deposito Cauzionale Agam | 234,43 |
| Deposito Cauzionale Via Ardigò Monza | 1.650,00 |
| Deposito Cauzionale Gavinvest Srl | 1.200,00 |
| Deposito Cauzionale Enel servizio elettrico | 485,35 |
| Totale | 3.084,43 |

Crediti a breve

Si tratta prevalentemente (euro 259.775) di crediti verso terzi per manifestazioni effettuate nel periodo natalizio, incassati nei primi mesi del 2011.

Disponibilità liquide

Si tratta dei saldi dei conti correnti bancari e postali intestati all'associazione e delle disponibilità di cassa esistenti al 31.12.10 per un totale di euro 1.399.958.

In dettaglio:

| | | |
|--------------------------|------|-----------|
| Conti correnti bancari | euro | 1.331.092 |
| Conto corrente postale | euro | 66.753 |
| Cassa contanti e assegni | euro | 878 |
| Cassa donazioni | euro | 1.235 |

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi su:

- borse di studio: euro 19.500

Ratei attivi su:

- assicurazioni: euro 1.849

- spese telefoniche euro 172

- altri ratei attivi euro 286

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.311.082 ed evidenzia le seguenti movimentazioni:

| Patrimonio netto | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|--------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 61.975 | - | - | 61.975 |

| | | | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Patrimonio netto iniziale | 1.595.999 | - | - | 1.595.999 |
| Fondi vincolati ai progetti | 129.853 | 214.628 | -119.849 | 224.632 |
| Avanzo a nuovo | 331.542 | 42.340 | - | 373.882 |
| Avanzo/(disavanzo)di esercizio | 42.340 | 54.594 | -42.340 | 54.594 |
| Totale | 2.161.709 | 311.562,00 | - 162.189,00 | 2.311.082 |

I fondi sono vincolati ai progetti per destinazione dei donatori; la quota accantonata nell'esercizio è pari alla differenza fra l'importo delle donazioni finalizzate e l'importo già utilizzato nei progetti.

In dettaglio:

| Progetti | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|-------------------------------|----------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Nicaragua | - | 5.450 | - | 5.450 |
| "Euro" per infermiere | 10.004 | - | - | 10.004 |
| Fondazione MBBM | 119.849 | - | -119.849 | - |
| Residence Maria Letizia Verga | - | 200.000,00 | - | 200.000 |
| Mispho | - | 9.178 | - | 9.178 |
| Totale | 129.853 | 214.628 | - 119.849 | 224.632 |

Gli accantonamenti dell'esercizio si riferiscono prevalentemente a 1 progetto di manutenzione straordinaria degli impianti elettrici del Residence Maria Letizia Verga.

L'utilizzo del fondo accantonato per FMBBM si è avuto a seguito del completamento dei lavori di ristrutturazione degli spazi occupati dalla Clinica Pediatrica situata all'undicesimo piano dell'Ospedale San Gerardo di Monza.

Debiti

Il totale di euro 543.533 é prevalentemente composto da:

- debiti verso fornitori per fatture ricevute e da ricevere (euro 322.207)
- debiti verso erario e enti previdenziali (euro 23.124)
- debiti verso dipendenti (euro 14.802)
- debiti verso Fondazione Matilde Tettamanti per saldo convenzione 2010 (euro 47.553)
- debiti verso FMBBM per saldi 2010 (euro 130.000)
- altri debiti (euro 5.847)

Fondo TFR

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Saldo al 31.12.2009 | 56.582 |
| Imposta sost. rivalutazione | (183) |
| Accantonamento dell'esercizio | 13.270 |
| Saldo al 31.12.2010 | 69.669 |

Conto Economico

Proventi

Si fornisce il dettaglio delle più significative voci :

Quote associative:

| | |
|-------------|-------|
| Sostenitori | 1.670 |
| Vitalizi | 1.000 |
| Ordinari | 237 |

Donazioni

L'ammontare complessivo è di 1.546.754, di cui 53.920 finalizzate al progetto "La Mascota" – Nicaragua. Sono relative a erogazioni liberali di singoli individui o persone giuridiche; sono anche il risultato di iniziative di sensibilizzazione di gruppi di genitori o simpatizzanti.

Contributo 5 per mille

Si tratta delle somme relative alla destinazione del 5 per mille sulle dichiarazioni dei redditi delle persone fisiche 2008 per euro 644.267 il cui utilizzo verrà rendicontato a norma di legge mediante apposita modulistica ministeriale.

Manifestazioni natalizie, pasquali e in occasione della festa di Halloween:

Si tratta di raccolte di fondi tra il pubblico effettuate anche mediante offerte di beni di modico valore (presepi e uova di cioccolata) in occasione delle festività di Natale e Pasqua ed Halloween.

A tal fine si forniscono i dati richiesti dal D.Lgs. 460/97 art.8:

| manifestazione | proventi | oneri |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Strenne natalizie | 459.326 | 243.024 |
| L'Uovo della Speranza | 555.039 | 246.455 |
| Halloween | 33.628 | 16.691 |
| Totale | 1.047.993 | 506.170 |

Altri ricavi per attività commerciali marginali

Si tratta dei proventi ricavati dalla vendita del libro "Noi ragazzi guariti" e da occasionali raccolte pubbliche di fondi.

Oneri

Oneri finalizzati ai progetti: ammontano a complessivi euro 2.565.546, così sinteticamente dettagliati per progetto e raffrontati con l'esercizio precedente:

| | 31/12/2010 | | 31/12/2009 | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Erogazioni a FMBBM: | | | | |
| - per integrazione personale Clinica Pediatrica | 931.040 | | 1.017.954 | |
| | 931.040 | 36% | 1.017.954 | 45% |
| Altri interventi a sostegno Clinica Pediatrica | 353.784 | 14% | 378.665 | 17% |
| Erogazioni a Fondazione M. Tettamanti per progetti di ricerca | 584.000 | 23% | 403.604 | 18% |
| Comunicazione e Divulgazione | 187.377 | 7% | 126.921 | 6% |
| Servizi sociali e Residence Maria Letizia Verga | 373.152 | 15% | 178.199 | 8% |
| Cooperazione internazionale | 136.194 | 5% | 146.991 | 7% |
| ONERI FINALIZZATI AI PROGETTI | 2.565.546 | 100% | 2.252.334 | 100% |

Nella relazione di missione vengono descritti in dettaglio i singoli progetti.

Costi per attività commerciali marginali: ammontano a euro 17.520.

Oneri di supporto generale:

tipicamente i costi che l'associazione sostiene per segreteria e amministrazione.

Il costo del lavoro è relativo a n.3 dipendenti e ad un collaboratore addetti alla segreteria amministrativa organizzativa del Comitato.

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Assicurativi | 1.294 |
| Telefoniche | 1.561 |
| Manutenzioni e riparazioni | 7.694 |
| Cancelleria & Stampati | 390 |
| Materiale Consumo Fotocopiatori | 130 |
| Assistenza software, accesso internet | 3.752 |
| Rappresentanza | 2.114 |
| Spese Viaggi | 899 |
| Consulenze legali, amm.ve, del lavoro | 16.761 |
| Costo del lavoro e rimborsi spese | 108.152 |
| Spese Varie | 164 |
| TOTALE | 142.910 |

Oneri finanziari e straordinari:

Si tratta di oneri bancari, postali, fiscali.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D. Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che l'Associazione ha provveduto all'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal su indicato decreto, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Si allega il rendiconto finanziario e si precisa che, come prescritto dal DPR 600/73, sono stati redatti i prospetti richiesti per le raccolte pubbliche di fondi.

Monza, addì 31/03/2011

Il Presidente
Giovanni Verga