

**ASSOCIAZIONE MONSERRATE ONLUS**Sede legale in Milano, Via San Vittore 36  
Codice Fiscale 97158530150**BILANCIO 31 DICEMBRE 2005**

31/12/2005

**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****A) Immobilizzazioni**

## I - Immobilizzazioni istituzionali

Migliorie beni di terzi	5.116,81
(F.do amm.to)	- 3.070,08
Fabbricati	194.411,43
(F.do amm.to)	-
Impianti e attrezzature	1.175,00
(F.do amm.to)	- 440,63
Mobili e arredi	10.940,55
(F.do amm.to)	- 5.079,22
Macchine ufficio el/elettr.	14.605,49
(F.do amm.to)	- 8.896,92
Altre immob. Materiali	361,91
(F.do amm.to)	- 361,91
Beni strumentali < € 516,46	1.348,30
(F.do amm.to)	- 1.348,30
Acconti su immobilizzazioni	
	<b>208.762,43</b>

## Totale Immobilizzazioni

**208.762,43****B) Attivo circolante**

## I - Crediti

Depositi cauzionali	4.124,06
Altri crediti	56.315,25

## II - Attività finanziarie non immobilizzazioni

Titoli negoziabili	336.221,07
Fondi investimento	285.471,84

## IV- Disponibilità liquide

Banche c/c	44.893,01
Cassa	125,71
Totale attivo circolante	<b>727.150,94</b>

## V - Ratei e risconti

Risconti attivi	1.129,73
Ratei attivi	3.336,00
	<b>4.465,73</b>

**Totale attività****940.379,10****PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione	197.734,23
II - Riserva progetti	565.647,44
III - Avanzo di gestione	3.708,92
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>767.090,59</b>

<b>B - FONDI VINCOLATI</b>	
Fondo vincolato progetto CN112	17.425,25
Fondo vincolato progetto CN116	25.000,00
Fondo vincolato progetto C119	2.250,00
Fondo vincolato borse di studio	76.975,69
<b>Totale fondi</b>	<b>121.650,94</b>

**C - TFR LAVORO SUBORDINATO** **3.273,85**

<b>D - DEBITI</b>	
Debiti verso fornitori	38.411,28
Debiti verso Enti Previdenziali	1.777,90
Debiti verso l'Erario	3.254,95
Altri debiti	4.071,55
<b>Totale Debiti</b>	<b>47.515,68</b>

<b>E - RATEI E RISCONTI</b>	
Risconti passivi	-
Ratei passivi	848,04
	<b>848,04</b>

**Totale passivo** **940.379,10**

## **CONTO ECONOMICO**

<b>A) RICAVI E PROVENTI</b>	
1 - Contributi e liberalità	180.963,81
2 - Proventi da attività istituzionale	
Proventi per microprogetti	15.056,00
3 - Ricavi dell'attività commerciale	
4 - Utilizzo fondi vincolati	287.944,08
<b>Totale ricavi e proventi</b>	<b>483.963,89</b>

## **B) COSTI DELLA GESTIONE**

<b>I - Costi gestione istituzionale</b>	
Cancelleria	3.793,09
Manutenzioni diverse	1.015,72
Energia elettrica	1.010,57
Spese telefoniche	5.560,67
Spese riscaldamento	1.372,50
Spese postali	652,33
Costi di trasporto	605,29
Spese di viaggio	7.218,94
Costi piattaforma	3.360,00
Consulenze	14.717,09
Costi per convegni	1.440,00
Canoni di locazione fabbricati	3.014,87
Stipendi e salari	11.147,95

Contributi INPS	3.015,56
Collaborazioni coordinate e continuative	49.044,27
Contributi su co.co.co	5.106,94
INAIL	34,64
Erogazione assegni di studio	-
Accantonamento TFR	932,77
Ammortamento migliorie beni di terzi	1.023,36
Ammortamento mobili e arredi	1.312,87
Ammortamento macchine el./elettr.	2.921,00
Ammortamento impianti e attrezzature	176,25
Ammortamento beni strumentali < € 516,46	817,06
Quote associative ONG	461,30
Spese varie	2.737,61
Spese di rappresentanza	6.117,36
Arrotondamenti passivi	-
	<b>128.610,01</b>
II - Costi progetto	
Progetto B.S. Colombia	90.740,03
Progetto P115	28.279,30
Progetto CN116	79.600,00
Progetto C119	6.750,00
Trasferimenti progetti c/apporto	140.168,60
Progetto CN112	82.574,75
	<b>428.112,68</b>
Totale Costi di gestione	<b>556.722,69</b>
DIFFERENZA A - B	- <b>72.758,80</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
Proventi titoli negoziabili	49.837,88
Interessi c/c bancari	1.476,71
Differenze cambio attive	32.849,48
- Oneri finanziari	- 7.650,84
Totale Proventi ed oneri finanziari	<b>76.513,23</b>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- <b>45,51</b>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>3.708,92</b>
Imposte sul reddito esercizio	
<b>AVANZO ESERCIZIO</b>	<b>3.708,92</b>

Presidente Consiglio d'Amministrazione  
(Dott.ssa Chiara d'Imporzano)

Collegio dei Revisori  
(Dott. Fabrizio Baudo)  
(Dott. Giampaolo Gamba)  
(Dott. Gerardo Gaspardo)

---

## **VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**IN DATA 15 marzo 2006**

Il giorno 15 marzo 2006 presso la sede si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Associazione.

I Revisori procedono all'esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005, depositato presso la sede sociale.

Vengono effettuati controlli anche a campione per verificare la corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, nonché dell'osservanza delle norme stabilite per la valutazione del patrimonio sociale.

Vengono controllati i saldi degli estratti conto bancari al 28/02/2006:

- il saldo dell'estratto conto della Banca Intesa, risulta essere pari a Euro 6.985,90;
- il saldo dell'estratto conto della Banco Posta, risulta essere pari a Euro 5.017,04;
- il saldo dell'estratto conto del Banco di Desio, risulta essere pari a Euro 88.427,57;
- il saldo dell'estratto conto del Banco di Desio USD, risulta essere di Euro 836,96.

Il saldo cassa contanti alla data odierna risulta essere di Euro 220,65.

Il saldo cassa impresa alla data odierna risulta essere di Euro "0".

A conclusione del proprio esame il Collegio dei Revisori redige la seguente relazione da presentare all'assemblea (allegato "A").

La riunione ha avuto termine previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione unanime del presente verbale.

***Allegato "A"***

### **ASSOCIAZIONE MONSERRATE O.N.L.U.S.**

Sede in Via San Vittore n. 36 - 20123 Milano (Mi)

**Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2005**

---

Signori Associati, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Associazione al 31/12/2005 redatto dal Comitato Esecutivo ai sensi di legge e da questo regolarmente comunicato al Collegio dei Revisori.

Lo stato patrimoniale evidenzia un patrimonio di Euro 767.090,59 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	940.379,10
Passività	Euro	173.288,51
Patrimonio netto	Euro	767.090,59

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Ricavi	Euro	483.963,89
Costi	Euro	556.722,69
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(72.758,80)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	76.513,23
Proventi e oneri straordinari	Euro	(45,51)
<b>Avanzo</b>	<b>Euro</b>	<b>3.708,92</b>

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standards Committee.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, effettuando le verifiche ai sensi degli artt. 2403 e 2409-bis del Codice civile.

L'Associazione nel corso del 2005, è stata sottoposta a revisione dalla società Mazars & Guerard Spa, il Collegio si riserva di esporre nel corso della prossima verifica la relazione della società di revisione al bilancio chiuso al 31/12/2005.

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile.

Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

I Revisori

Dr. Fabrizio Baudo

Dr. Giampaolo Gamba

Dr. Gerardo Gaspardo

## Relazione della società di revisione

Ai Soci della Associazione Monserrate Onlus

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della Associazione Monserrate Onlus al 31 dicembre 2005. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Comitato Esecutivo della Associazione Monserrate Onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 18 marzo 2005.

3. A nostro giudizio, il bilancio della Associazione Monserrate Onlus al 31 dicembre 2005 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della associazione.

Milano, 14 marzo 2006

Mazars & Guérard S.p.A.



Renato Vercelloni  
Socio Amministratore