

**FONDAZIONE MONSERRATE ONLUS**Sede legale in Milano, Via San Vittore 36  
Codice Fiscale 97158530150**BILANCIO 31 DICEMBRE 2016**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni istituzionali		
Costi di impianto ed ampliamento	5.150,00	5.150,00
(F.do amm.to)	- 5.150,00	- 5.150,00
Fabbricati	772.278,43	772.278,43
(F.do amm.to)	- 140.929,49	- 117.798,29
Impianti e attrezzature	22.977,90	22.977,90
(F.do amm.to)	- 15.510,10	- 12.063,41
Mobili e arredi	10.261,79	10.261,79
(F.do amm.to)	- 4.931,24	- 3.699,83
Macchine ufficio el/elettr.	1.098,00	1.098,00
(F.do amm.to)	- 768,60	- 549,00
Altre immob. Materiali	-	-
(F.do amm.to)	-	-
Beni strumentali < € 516,46	455,21	455,21
(F.do amm.to)	- 455,21	- 455,21
	<b>644.476,69</b>	<b>672.505,59</b>
Totale Immobilizzazioni	<b>644.476,69</b>	<b>672.505,59</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
I - Crediti		
Depositi cauzionali	-	-
Altri crediti	20.472,77	19.855,95
II - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
Titoli negoziabili	184.676,19	190.374,55
Fondi investimento	-	-
IV- Disponibilità liquide		
Banche c/c	331.759,17	149.805,54
Cassa	9,55	94,35
Totale attivo circolante	<b>536.917,68</b>	<b>360.130,39</b>
V - Ratei e risconti		
Risconti attivi		
Ratei attivi	153,45	263,39
	<b>153,45</b>	<b>263,39</b>
<b>Totale attività</b>	<b>1.181.547,82</b>	<b>1.032.899,37</b>
<b>PASSIVO</b>		

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione vincolato	100.000,00	100.000,00
II - Fondo di dotazione disponibile	874.569,95	871.503,00
II - Riserva progetti		
III - Avanzo di gestione	2.271,05	3.066,95
Totale Patrimonio netto	<b>976.841,00</b>	<b>974.569,95</b>
B - FONDI VINCOLATI		
Fondo vincolato progetto c197	95.400,00	-
Fondo vincolato progetto CN184	33.279,07	-
Totale fondi	<b>128.679,07</b>	<b>0,00</b>
C - TFR LAVORO SUBORDINATO	<b>13.968,80</b>	<b>20.780,90</b>
D - DEBITI		
Debiti v/banche	-	-
Debiti verso fornitori	6.201,30	8.420,49
Debiti verso Enti Previdenziali	2.331,83	3.204,83
Debiti verso l'Erario	2.695,23	1.341,10
Altri debiti	50.815,59	24.582,10
Totale Debiti	<b>62.043,95</b>	<b>37.548,52</b>
E - RATEI E RISCOINTI		
Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	15,00	-
	<b>15,00</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.181.547,82</b>	<b>1.032.899,37</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) RICAVI E PROVENTI		
1 - Contributi e liberalità	100.497,72	106.023,00
2 - Proventi da attività istituzionale		
Proventi per microprogetti	45.425,09	44.379,31
5 per mille	13.319,13	11.939,56
3 - Ricavi dell'attività commerciale		
4 - Utilizzo fondi vincolati	187.995,09	231.798,50
5 - Altri ricavi e proventi	0,32	2,54
Totale ricavi e proventi	<b>347.237,35</b>	<b>394.142,91</b>
B) COSTI DELLA GESTIONE		
I - Costi gestione istituzionale		
Materiali di consumo	89,90	117,82
Cancelleria	2.532,75	577,66
Manutenzioni diverse	1.667,62	122,00
Energia elettrica	2.142,00	146,81
Spese telefoniche	2.552,32	604,72
Spese postali	665,44	71,43
Costi di trasporto	5.038,43	639,20
Consulenze	24.852,09	4.694,63
Costi per convegni	450,00	420,00
Spese condominiali	5.418,97	403,58
Stipendi e salari	45.189,96	9.358,82

Contributi INPS	13.517,91	2.771,98
Collaborazioni coordinate e continuative	0,69	108,00
Contributi su co.co.co	1,04	16,90
INAIL	190,93	113,44
Indennità fine rapporto maturate nell'anno	1.418,17	-
Accantonamento TFR	2.726,16	4.179,87
<b>Ammortamento costi impianto ed ampliamento</b>		
Ammortamento fabbricati	23.131,20	23.131,20
Ammortamento mobili e arredi	1.231,41	1.231,41
Ammortamento macchine el./elettr.	219,60	219,60
Ammortamento impianti e attrezzature	3.446,69	3.446,69
Ammortamento altri beni		
<b>Quote associative ONG</b>		
Imposta di registro		
IMU	5.312,00	2.506,20
TASI	400,00	401,00
TARI	-	111,60
Assicurazioni	947,00	258,80
Spese varie	1.892,43	124,41
Spese di rappresentanza	-	-
Arrotondamenti passivi	2,95	1,94
	<b>145.037,66</b>	<b>55.779,71</b>
<b>II - Costi progetto</b>		
Progetto 170	-	5.780,10
Progetto 171	6.500,00	5.500,00
Progetto 178	-	42.697,63
Progetto 179	-	88.267,81
Progetto 181	-	39.479,31
Progetto 182	-	16.904,24
Progetto 185	-	19.000,00
Progetto 186	-	15.702,55
Progetto 188	25.000,00	80.270,85
Progetto 189	-	500,00
Progetto Filrouge	-	18.596,15
Progetto 9+	25.474,16	
Progetto C192	32.000,00	
Progetto CN184	99.020,93	
Trasferimento progetti c/apporti	26.877,97	
	<b>214.873,06</b>	<b>332.698,64</b>
<b>III - Accantonamenti</b>		
Acc.to f.do vinc. prog. autofinanz. e acquisto sede	-	-
<b>Totale Costi di gestione</b>	<b>359.910,72</b>	<b>388.478,35</b>
<b>DIFFERENZA A - B</b>	<b>- 12.673,37</b>	<b>5.664,56</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
Proventi titoli negoziabili	16.200,96	3.115,63
Interessi c/c bancari	149,86	251,51
Differenze cambio attive	248,17	-

- Oneri finanziari	-	1.654,62	-	5.976,01
Totale Proventi ed oneri finanziari		<b>14.944,37</b>	-	<b>2.608,87</b>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		<b>0,05</b>		<b>11,26</b>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		<b>2.271,05</b>		<b>3.066,95</b>
Imposte sul reddito esercizio				
<b>AVANZO ESERCIZIO</b>		<b>2.271,05</b>		<b>3.066,95</b>

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

Collegio dei Revisori  
(Dott. Fabrizio Baudò)  
(Rag. Mariateresa Rimoldi)  
(Dott. Alberto Benzoni)

---

**FONDAZIONE MONSERRATE O.N.L.U.S.**

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

**Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2016 redatto dal Comitato Esecutivo ai sensi di legge e da questo regolarmente comunicato al Collegio dei Revisori.

Lo stato patrimoniale evidenzia un patrimonio netto di Euro 976.841,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.181.547,82
Passività	Euro	204.706,82
Patrimonio netto	Euro	976.841,00

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

Ricavi	Euro	347.237,35
Costi	Euro	359.910,72
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>-12.673,37</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	14.944,37
Proventi e oneri straordinari	Euro	0,05
<b>Avanzo</b>	<b>Euro</b>	<b>2.271,05</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 dal Consiglio Nazionale degli Esperti Contabili 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.

La Fondazione nel corso del 2016, è stata sottoposta a revisione dalla società BDO Italia S.p.A. subentrata per cessione di ramo d'azienda a RIA Grant Thornton, il Collegio si riserva di esporre nel corso della prossima verifica la relazione della società di revisione al bilancio chiuso al 31/12/2016.

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.

7

---

2426 del Codice civile.  
Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

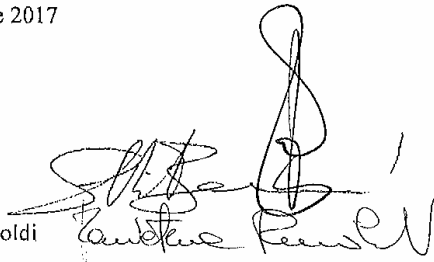
Milano, 14 aprile 2017

I Revisori

Fabrizio Baudo

Alberto Benzoni

Mariateresa Rimoldi



/



Tel: +39 02 58.20.10  
Fax: +39 02 58.20.14.03  
www.bdo.it

Viale Abruzzi n. 94  
20131 Milano

## Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della  
Fondazione Monserrate Onlus

### Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Monserrate Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità della società di revisione*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D.lgs.39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Monserrate Onlus al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Novara, Padova, Palermo, Pescara, Potenza, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.  
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

*Altri aspetti*

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Fondazione Monserrate Onlus nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non era obbligata alla revisione legale ex art.2409 bis del codice civile.

Milano, 31 marzo 2017

BDO Italia S.p.A.

  
Andrea Meneghel  
Socio