

**FONDAZIONE MONSERRATE ONLUS**Sede legale in Milano, Via San Vittore 36  
Codice Fiscale 97158530150**BILANCIO 31 DICEMBRE 2017**

	31/12/2017	31/12/2016
<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)	- 164.060,69	- 140.929,49
Impianti e attrezzature	22.977,90	22.977,90
(F.do amm.to)	- 18.956,79	- 15.510,10
Mobili e arredi	10.261,79	10.261,79
(F.do amm.to)	- 6.162,65	- 4.931,24
Macchine ufficio el/elettr.	6.897,88	1.098,00
(F.do amm.to)	- 1.568,19	- 768,60
Altre immob. Materiali	-	-
(F.do amm.to)	-	-
Beni strumentali < € 516,46	455,21	455,21
(F.do amm.to)	- 455,21	- 455,21
	<b>621.667,68</b>	<b>644.476,69</b>
Totale Immobilizzazioni	<b>621.667,68</b>	<b>644.476,69</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
I - Crediti		
Depositi cauzionali	-	-
Crediti per fatture da emettere	7.810,04	-
Altri crediti	49.792,78	20.472,77
II - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
Titoli negoziabili	159.813,41	184.676,19
Fondi investimento	-	-
IV- Disponibilità liquide		
Banche c/c	302.056,06	331.759,17
Cassa	627,96	9,55
Totale attivo circolante	<b>520.100,25</b>	<b>536.917,68</b>
V - Ratei e risconti		
Risconti attivi		
Ratei attivi	197,26	153,45
	<b>197,26</b>	<b>153,45</b>
<b>Totale attività</b>	<b>1.141.965,19</b>	<b>1.181.547,82</b>
<b>PASSIVO</b>		

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Fondo di dotazione vincolato	100.000,00	100.000,00
II - Fondo di dotazione disponibile	876.841,00	874.569,95
II - Riserva progetti		
III - Avanzo di gestione	856,63	2.271,05
Totale Patrimonio netto	<b>977.697,63</b>	<b>976.841,00</b>
<b>B - FONDI VINCOLATI</b>		
Fondo vincolato progetto c197	70.400,00	95.400,00
Fondo vincolato progetto CN184	16.220,06	33.279,07
Fondo vincolato progetto CN210	22.708,42	-
Totale fondi	<b>109.328,48</b>	<b>128.679,07</b>
<b>C - TFR LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>17.599,00</b>	<b>13.968,80</b>
<b>D - DEBITI</b>		
Debiti v/banche	-	-
Debiti verso fornitori	14.355,78	6.201,30
Debiti verso Enti Previdenziali	5.631,90	2.331,83
Debiti verso l'Erario	5.952,20	2.695,23
Altri debiti	11.400,20	50.815,59
Totale Debiti	<b>37.340,08</b>	<b>62.043,95</b>
<b>E - RATEI E RISCOINTI</b>		
Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	-	15,00
	<b>-</b>	<b>15,00</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.141.965,19</b>	<b>1.181.547,82</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) RICAVI E PROVENTI</b>		
1 - Contributi e liberalità	105.731,50	100.497,72
2 - Proventi da attività istituzionale		
Proventi per microprogetti	33.114,95	45.425,09
5 per mille	11.636,29	13.319,13
3 - Ricavi dell'attività commerciale	7.810,04	
4 - Utilizzo fondi vincolati	294.027,53	187.995,09
5 - Altri ricavi e proventi	1,83	0,32
Totale ricavi e proventi	<b>452.322,14</b>	<b>347.237,35</b>
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>		
<b>I - Costi gestione istituzionale</b>		
Materiali di consumo	2.120,36	89,90
Cancelleria	324,03	2.532,75
Manutenzioni diverse	869,44	1.667,62
Energia elettrica	1.503,72	2.142,00
Spese telefoniche	1.826,60	2.552,32
Spese postali	282,63	665,44
Costi di trasporto	2.519,44	5.038,43
Consulenze	21.444,66	24.852,09
Costi per convegni	570,88	450,00
Spese condominiali	2.803,45	5.418,97

Stipendi e salari	33.275,30	45.189,96
Contributi INPS	10.133,35	13.517,91
Collaborazioni coordinate e continuative	6.436,80	0,69
Contributi su co.co.co	1.030,33	1,04
INAIL	274,54	190,93
Indennità fine rapporto maturate nell'anno	730,04	1.418,17
Accantonamento TFR	3.680,03	2.726,16
Ammortamento costi impianto ed ampliamento		
Ammortamento fabbricati	23.131,20	23.131,20
Ammortamento mobili e arredi	1.231,41	1.231,41
Ammortamento macchine el./elettr.	799,59	219,60
Ammortamento impianti e attrezzature	3.446,69	3.446,69
Ammortamento altri beni		
Quote associative ONG		
Imposta di registro		
IMU	4.731,32	5.312,00
TASI	401,00	400,00
TARI	-	-
Assicurazioni	950,00	947,00
Spese varie	6.370,16	1.892,43
Spese di rappresentanza	586,96	-
Arrotondamenti passivi	3,78	2,95
	<b>131.477,71</b>	<b>145.037,66</b>
II - Costi progetto		
Progetto IT203	1.200,00	-
Progetto 171		6.500,00
Progetto IT208	2.000,00	-
Progetto IT 207	800,00	-
Progetto IT206	800,00	-
Progetto IT194	6.175,59	-
Progetto Parl@mi	16.365,97	-
Progetto Scuole al Centro	2.473,54	-
Progetto 188	-	25.000,00
Progetto Scuole Aperte	1.000,00	-
Progetto IT204	3.275,00	-
Progetto 9+	35.074,84	25.474,16
Progetto C192	-	32.000,00
Progetto C197	25.000,00	-
Progetto C199	27.775,00	
Progetto CN184	144.796,00	99.020,93
Progetto CN200	25.000,00	-
Progetto CN210	2.291,58	-
Trasferimento progetti c/apporti	25.168,06	26.877,97
	<b>319.195,58</b>	<b>214.873,06</b>
III - Accantonamenti		
Acc.to f.do vinc. prog. autofinanz. e acquisto sede	-	-
Totale Costi di gestione	<b>450.673,29</b>	<b>359.910,72</b>

DIFFERENZA A - B	<b>1.648,85</b>	-	<b>12.673,37</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi titoli negoziabili	1.971,52		16.200,96
Interessi c/c bancari	41,94		149,86
Differenze cambio attive	1.234,28		248,17
- Oneri finanziari	- 4.039,96	-	1.654,62
Totale Proventi ed oneri finanziari	- <b>792,22</b>		<b>14.944,37</b>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		-	<b>0,05</b>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>856,63</b>		<b>2.271,05</b>
Imposte sul reddito esercizio			
<b>AVANZO ESERCIZIO</b>	<b>856,63</b>		<b>2.271,05</b>

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

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

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

Sede in Via San Vittore n. 38 - 20123 Milano (Mi)

### Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2017

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2017 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 977.697,63 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.141.965,19
Passività	Euro	164.267,56
Patrimonio netto	Euro	977.697,63

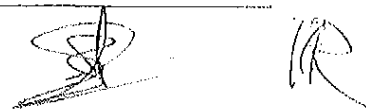
Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Ricavi	Euro	452.322,14
Costi	Euro	450.673,29
Differenza	Euro	1.648,85
Proventi e oneri finanziari	Euro	792,22
Avanzo	Euro	856,63

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 2017, 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 31/12/2017.



---

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.

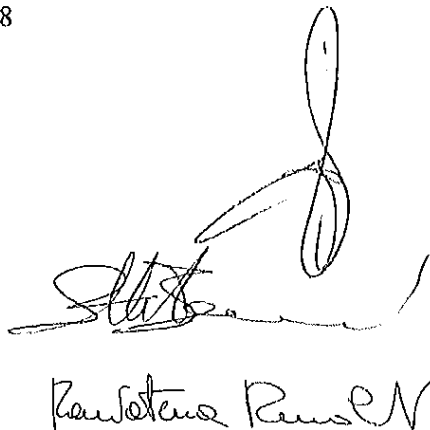
Milano, 13 aprile 2018

I Revisori

Fabrizio Baudo

Alberto Benzoni

Mariateresa Rimoldi



The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is a large, stylized loop. The second signature is a cursive name, likely 'Alberto Benzoni'. The third signature is another cursive name, likely 'Mariateresa Rimoldi'.

## Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della  
Fondazione Monserrate Onlus

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Monserrate Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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 2017, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### 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 2017, non era obbligata alla revisione legale ex art. 31 del D.lgs. 117/2017.

---

#### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 6 aprile 2018

BDO Italia S.p.A.  
  
Andrea Meneghel  
Socio