Allegato 2

FONDAZIONE MONSERRATE ONLUS
Sede legale in Milano, Via San Vittore 36
Codice Fiscale 97158530150

BILANCIO 31 DICEMBRE 2020

	31/12/2020	31/12/2019
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) **Immobilizzazioni**		
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	577.867,00	577.867,00
(F.do amm.to)	- 173.186,73	- 153.943,76
Impianti e attrezzature	22.977,90	22.977,90
(F.do amm.to)	- 22.977,90	- 22.977,90
Mobili e arredi	10.261,79	10.261,79
(F.do amm.to)	- 9.753,30	- 8.625,47
Macchine ufficio el/elettr.	6.897,88	6.897,88
(F.do amm.to)	- 5.157,92	- 3.997,94
Altre immob. Materiali	-	-
(F.do amm.to)	-	-
Beni strumentali < € 516,46	455,21	455,21
(F.do amm.to)	- 455,21	- 455,21
	406.928,72	**428.459,50**
Totale Immobilizzazioni	**406.928,72**	**428.459,50**
B) Attivo circolante		
I - Crediti		
Depositi cauzionali	-	-
Crediti per fatture da emettere	-	-
Altri crediti	54.811,45	141.611,49
II - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
Titoli negoziabili	580.243,48	505.018,76
Fondi investimento	-	-
IV- Disponibilità liquide		
Banche c/c	281.206,18	431.076,89
Cassa	730,02	519,52
Totale attivo circolante	**916.991,13**	**1.078.226,66**
V - Ratei e risconti		
Risconti attivi		
Ratei attivi	58,53	60,22
	58,53	**60,22**
Totale attività	**1.323.978,38**	**1.506.746,38**
PASSIVO		

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione vincolato	100.000,00	100.000,00
II - Fondo di dotazione disponibile	879.511,27	878.321,24
II - Riserva progetti		
III - Avanzo di gestione	317,74	1.190,03
Totale Patrimonio netto	**979.829,01**	**979.511,27**
B - FONDI VINCOLATI		
Fondo vincolato progetto c231	-	106.496,00
Fondo vincolato progetto IT229	-	8.268,00
Fondo vincolato progetto IT227	5.765,74	-
Fondo vincolato progetti autofinanziati e non	295.138,83	347.000,00
Totale fondi	**300.904,57**	**461.764,00**
C - TFR LAVORO SUBORDINATO	**26.458,37**	**23.479,99**
D - DEBITI		
Debiti v/banche	18,30	-
Debiti verso fornitori	7.903,46	9.735,87
Debiti verso Enti Previdenziali	2.059,85	8.582,31
Debiti verso l'Erario	1.842,19	7.632,32
Altri debiti	4.962,63	16.040,62
Totale Debiti	**16.786,43**	**41.991,12**
E - RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	-	-
	-	**-**
Totale passivo	**1.323.978,38**	**1.506.746,38**
CONTO ECONOMICO		
A) RICAVI E PROVENTI		
1 - Contributi e liberalità	18.253,00	19.039,00
2 - Proventi da attività istituzionale		
Proventi per microprogetti	14.600,00	40.940,00
5 per mille	18.036,14	12.305,94
3 - Ricavi dell'attività commerciale	-	-
4 - Utilizzo fondi vincolati	304.011,69	283.572,80
5 - Altri ricavi e proventi	2,15	433.339,56
Totale ricavi e proventi	**354.902,98**	**789.197,30**
B) COSTI DELLA GESTIONE		
I - Costi gestione istituzionale		
Materiali di consumo	-	-
Cancelleria	92,01	879,20
Manutenzioni diverse	61,00	4.457,30
Energia elettrica	349,34	957,00
Spese telefoniche	380,21	2.512,61
Spese postali	162,80	201,66
Costi di trasporto	77,00	56,00
Consulenze	11.134,51	18.529,55

Costi per convegni	30,50	537,04
Spese condominiali	1.816,51	4.135,12
Stipendi e salari	1.972,91	13.256,35
Contributi INPS	518,51	4.056,48
Collaborazioni coordinate e continuative	256,93	43,51
Contributi su co.co.co	5,47	9,91
INAIL	12,45	115,71
Indennità fine rapporto maturate nell'anno	-	-
Accantonamento TFR	2.978,38	3.001,81
Ammortamento costi impianto ed ampliamento		
Ammortamento fabbricati	19.242,97	19.242,97
Ammortamento mobili e arredi	1.127,83	1.231,41
Ammortamento macchine el./elettr.	1.159,98	1.159,97
Ammortamento impianti e attrezzature	-	574,62
Ammortamento altri beni		
Quote associative ONG		
Imposta di registro		
IMU	3.312,00	5.311,00
TASI	-	401,00
TARI	461,00	810,00
Assicurazioni	54,00	950,00
Spese varie	4.160,00	2.265,89
Spese di rappresentanza	-	-
Arrotondamenti passivi	72,28	75,02
	49.438,59	**84.771,13**
II - Costi progetto		
Progetto IT226		6.000,00
Progetto IT 217	5.250,00	839,00
Progetto IT230		300,00
Progetto IT227	1.933,20	-
Progetto IT229	22.970,00	-
Progetto IT219		15.000,00
Progetto IT235	4.260,00	-
Progetto IT218		11.396,65
Progetto IT228	27.824,87	50.000,00
Progetto 9+		25.898,01
Progetto IT232	5.019,29	-
Progetto IT233	300,00	-
Progetto C231	114.615,77	-
Progetto C234	16.258,47	-
Progetto CN221	16.562,33	-
Progetto CN211	89.017,76	141.139,14
Progetto CN212		25.000,00
Progetto CN223		8.000,00
Trasferimento progetti c/apporti	4.474,00	74.156,75
	308.485,69	**357.729,55**
III - Accantonamenti		
Acc.to f.do vinc. prog. autofinanz. e non	-	**347.000,00**

Totale Costi di gestione	**357.924,28**	**789.500,68**
DIFFERENZA A - B	**- 3.021,30**	**- 303,38**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi titoli negoziabili	1.229,09	979,40
Interessi c/c bancari	135,96	212,30
Differenze cambio attive	-	1.238,28
- Oneri finanziari	- 5.274,09	- 888,60
Totale Proventi ed oneri finanziari	**- 3.909,04**	**1.541,38**
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**7.248,08**	**- 47,97**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**317,74**	**1.190,03**
Imposte sul reddito esercizio		
AVANZO ESERCIZIO	**317,74**	**1.190,03**

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

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

Allegato 3

FONDAZIONE MONSERRATE ONLUS

Sede legale in Milano, Via San Vittore 36
Codice Fiscale 97158530150

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme ai suggerimenti dettati dalle raccomandazioni n. 1 e 3 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dei progetti.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione. Sono costituite da costi di impianto e di ampliamento.
I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
I Fabbricati iscritti sono riferiti all'acquisto di immobili effettuati dalla Fondazione: l'ammortamento risulta pari al 3,33%

Crediti

Sono esposti al valore nominale, trattasi di crediti verso finanziatori ed altri.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale: trattasi di debiti v/fornitori, per fatture da ricevere, verso Enti Previdenziali, verso l'Erario, verso il personale per competenze maturate e altri.

Titoli

Per quanto attiene ai titoli iscritti nell'attivo circolante, la valutazione è effettuata seguendo i dettami dei principi contabili, al minore tra costo e valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Fondi vincolati

I fondi vincolati sono rettificati per la quota di competenza dell'anno, ovvero per l'utilizzo nell'esercizio.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione rappresenta, unitamente all'avanzo di gestione dell'anno 2020, il patrimonio netto vincolato e disponibile della Fondazione.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. ***Immobilizzazioni immateriali***

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	5.150,00
Ammortamenti esercizi precedenti	5.150,00
Saldo al 31/12/2019	**0,00**
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2020	**0,00**

II. ***Immobilizzazioni materiali***

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	577.867,00
Ammortamenti esercizi precedenti	153.943,76
Saldo al 31/12/2019	**423.933,24**
Ammortamenti dell'esercizio	19.242,97
Saldo al 31/12/2020	**404.680,27**

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	22.977,90
Ammortamenti esercizi precedenti	22.977,90
Saldo al 31/12/2019	**0,00**
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2020	**0,00**

Mobili e arredi

Descrizione	Importo

Costo storico	10.261,79
Ammortamenti esercizi precedenti	8.625,47
Saldo al 31/12/2019	**1.636,32**
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	1.127,83
Saldo al 31/12/2020	**508,49**

Macchine ufficio el./elettr.

Descrizione	Istituzionali
Costo storico	6.897,88
Ammortamenti esercizi precedenti	3.997,94
Saldo al 31/12/2019	**2.899,94**
Acquisizione esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	1.159,98
Saldo al 31/12/2020	**1.739,96**

Altre immobilizzazioni materiali

Descrizione	Istituzionali
Costo storico	455,21
Ammortamenti esercizi precedenti	455,21
Saldo al 31/12/2019	**0,00**
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2020	**0,00**

C) Attivo circolante

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
54.811,45	141.611,49	(86.800,04)

Per la composizione della voce crediti si rimanda alla prima parte della presente nota.

Per quanto attiene ai crediti verso finanziatori, di seguito la riclassificazione per progetto e DONOR:

	2020	2019	DONOR
IT180 prog. 9+		9.818,83	FONDAZIONE CARIPLO
IT194 misura per misura		4.029,45	FAMI
CN211 CEI 2.0		51.539,91	CEI
C234 Programma Lugares de esperanza	10.698,00		CORPORACION EUROAMERICANA
IT229 BANDO QUARTIERI Nuovi protagonisti di rigenerazione urbana	12.402,00		COMUNE MILANO
IT232 INTERVENTI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE, DEL DOPOSCUOLA, DELL'INTEGRAZIONE MULTIETNICA E MEDIAZIONE INTERCULTURALE	5.000,00		COMUNE MILANO

NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI MILANO			
IT235 MOSTRA FOTOGRAFICA	1.000,00		REGIONE LOMBARDIA
certifica		150,00	MIUR
IT218 QUBI' Affori	21.411,52	1.586,65	FONDAZIONE CARIPLO
IT217 QUBI' Dergano	2.750,00	839,00	FONDAZIONE CARIPLO
IT230 ICARO		300,00	MUNICIPIO 9 - MILANO
IT228 POLO START4		50.000,00	COMUNE MILANO
totale €.	**53.261,52**	**118.263,84**	

III. ***Attività finanziarie***

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
580.243,48	505.018,76	75.224,72

Per quanto attiene alle attività finanziarie, si dà atto che le stesse risultano costituite da obbligazioni e Certificati di deposito e fondi.

IV. ***Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
281.936,20	431.596,41	(149.660,21)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
979.829,01	979.511,27	317,74

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione vincolato	100.000,00	0	0	100.000,00
Fondo di dotazione disponibile	878.321,24	1.190,23	0	879.511,27
Avanzo (Disavanzo) di gestione	1.190,23	317,74	1.190,23	317,74
	979.511,27			**979.829,01**

B) Fondi vincolati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
300.904,57	461.744,00	(160.859,43)

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo vincolato prog. C231	106.496,00	0,00	106.4960,00	0,00

Fondo vincolato progetto C234	0,00	10.698,00	10.698,00	0,00
Fondo vincolato progetto CN211	0,00	93.197,12	93.197,12	0,00
Fondo vincolato progetto CN221	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Fondo vincolato progetto IT217	0,00	5.250,00	5.250,00	0,00
Fondo vincolato progetto IT218	0,00	27.824,87	27.824,87	0,00
Fondo vincolato progetto IT227	0,00	7.698,94	1.933,20	5.765,74
Fondo vincolato progetto IT235	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Fondo vincolato progetto IT229	8.268,00	12.402,00	20.670,00	0,00
Fondo vincolato progetto IT232	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Fondo vincolato progetto autofin. e non	347.000,00	0,00	51.861,17	295.138,83
	461.744,00			**300.904,57**

Conto economico

A) Ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
354.902,98	789.197,30	(434.294,32)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi e liberalità	18.253,00	19.039,00	(786,00)
Proventi da attività istituzionale	32.636,14	53.245,94	(20.609,80)
Ricavi dell'attività commerciale	0,00	0,00	0,00
Utilizzo f.di vincolati	304.011,69	283.572,80	20.438,89
Altri ricavi e proventi	2,15	433.339,56	(433.337,41)
	354.902,98	**789.197,30**	**(434.294,32)**

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
357.924,28	789.500,68	(431.576,40)

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Cancelleria	92,01	879,20	- 787,19
Manutenzioni diverse	61,00	4.457,30	- 4.396,30
Energia elettrica	349,34	957,00	- 607,66
Spese telefoniche	380,21	2.512,61	- 2.132,40
Spese postali	162,80	201,66	- 38,86
Costi di trasporto	77,00	56,00	21,00
Consulenze	11.134,51	18.529,55	- 7.395,04
Costi per convegni	30,50	537,04	- 506,54
Spese condominiali	1.816,51	4.135,12	- 2.318,61
Stipendi e salari	1.972,91	13.256,35	- 11.283,44
Contributi INPS	518,51	4.056,48	- 3.537,97
Collaborazioni coordinate e continuative	256,93	43,51	213,42
Contributi su co.co.co	5,47	9,91	- 4,44
INAIL	12,45	115,71	- 103,26
Indennità fine rapporto maturate nell'anno	-	-	-
Accantonamento TFR	2.978,38	3.001,81	- 23,43
Ammortamento fabbricati	19.242,97	19.242,97	-
Ammortamento mobili e arredi	1.127,83	1.231,41	- 103,58
Ammortamento macchine el./elettr.	1.159,98	1.159,97	0,01
Ammortamento impianti e attrezzature	-	574,62	- 574,62
IMU	3.312,00	5.311,00	- 1.999,00
TASI	-	401,00	- 401,00

TARI	461,00	810,00	- 349,00
Assicurazioni	54,00	950,00	- 896,00
Spese varie	4.160,00	2.265,89	1.894,11
Arrotondamenti passivi	72,28	75,02	- 2,74
Progetto IT226		6.000,00	- 6.000,00
Progetto IT 217	5.250,00	839,00	4.411,00
Progetto IT230		300,00	- 300,00
Progetto IT227	1.933,20	-	1.933,20
Progetto IT229	22.970,00	-	22.970,00
Progetto IT219		15.000,00	- 15.000,00
Progetto IT235	4.260,00	-	4.260,00
Progetto IT218		11.396,65	- 11.396,65
Progetto IT228	27.824,87	50.000,00	- 22.175,13
Progetto 9+		25.898,01	- 25.898,01
Progetto IT232	5.019,29	-	5.019,29
Progetto IT233	300,00	-	300,00
Progetto C231	114.615,77	-	114.615,77
Progetto C234	16.258,47	-	16.258,47
Progetto CN221	16.562,33	-	16.562,33
Progetto CN211	89.017,76	141.139,14	- 52.121,38
Progetto CN212		25.000,00	- 25.000,00
Progetto CN223		8.000,00	- 8.000,00
Trasferimento progetti c/apporti	4.474,00	74.156,75	- 69.682,75
Acc.to f.do vinc. prog. autofinanz. e non	-	347.000,00	- 347.000,00
Totale Costi di gestione	357.924,26	789.500,68	- 431.576,40

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(3.909,04)	1.541,38	(5.450,42)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi da titoli negoziabili	1.229,09	979,40	29,69
Interessi c/c bancari	135,96	212,30	(76,34)
Differenze cambi attive	0,00	1.238,28	(1.238,28)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.274,09)	(888,60)	(4.385,49)
	(3.909,04)	**1.541,38**	**(5.450,42)**

Ulteriori informazioni

Ai fini di una più completa informazione, si forniscono ulteriori informazioni che attengono agli apporti a carico della Fondazione relativi ai vari progetti:

	apporto
CN211 CEI 2.0	35.301,64
C231	8.119,77
C234	5.560,47
IT229	2.300,00
IT232	19,29

IT233	300,00
IT235	260,00
totale €.	**51.861,17**

Dichiarazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 125 della Legge 4 agosto 2017, n. 124 - Legge annuale per il mercato e la concorrenza

Progetto Misura per Misura
€ 958,45 (06/03/2020)
da Istituto Comprensivo "Scialoia" (Milano)
Ministero dell'Interno - Fondo Asilo, Integrazione, Migrazione 2014-2020

Progetto Meglio prevenire che...curare
€ 300,00 (20/02/2020)
Da Associazione Icaro
Municipio 9 - Milano. BANDO CONTRIBUTI SETTEMBRE-DICEMBRE 2019, approvato con Determina Dirigenziale n. 5010 del 23/10/2019

Progetto CONOSCERE E' UN'ESPERIENZA
€ 50.000,00 (11/06/2020)
Da Istituto Comprensivo "Via Scialoia" (Milano)
PoloStart4 - Protocollo numero Prot. n. 2865/4.1.p del 01/07/2019 – Codice Cig: 792939361°, approvato con Protocollo n. 3202/4.1.p del 29/08/2019

Progetto MILANO L2
€ 7.698,94 (09/09/2020)
Da Codici Cooperativa Sociale Onlus
Prog. Fei - 2574 Milano L2 - Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 - Obiettivo Specifico 2 Integrazione / Migrazione legale - Obiettivo nazionale ON 2 - Integrazione - lett. h) Formazione civico linguistica - Servizi sperimentali di formazione linguistica 2018-2021

Progetto Mostra fotografica "Nuovi protagonisti di rigenerazione urbana"
€ 3.000,00 (23/11/2020)
Da Regione Lombardia
Bando Ri-Vivi la Lombardia (d.d.g 31 luglio 2020, n.9365) - Anno 2020 - finanziato con D.d.g. 22 ottobre 2020 - n. 12547

Progetto Interventi nel campo dell'istruzione, del doposcuola, dell'integrazione multietnica e mediazione interculturale nel territorio del comune di Milano
€ 10.000,00 (21/12/2020)
Da Comune di Milano
AVVISO PUBBLICO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI PER IL SOSTEGNO DI ENTI DEL TERZO SETTORE CHE SVOLGONO INTERVENTI NEL CAMPO DELL'ISTRUZIONE, DEL DOPOSCUOLA, DELL'INTEGRAZIONE MULTIETNICA E MEDIAZIONE INTERCULTURALE NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI MILANO. ANNO 2019

5x1000
€ 9.427,19 (30/07/2020)
€ 8.608,95 (06/10/2020)

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti durante l'esercizio

Fondazione Monserrate, come la globalità degli enti non commerciali, si è trovata nel corso del 2020 ad affrontare la pandemia tuttora intercorrente dovuta al coronavirus. All'uopo sono state prese tutte le decisioni del caso, anche in considerazione degli obblighi di legge connessi, in merito alla messa in sicurezza del personale mediante la modalità "smartworking" ed alla rimodulazione della gestione

EMANUELA MOTTA DI AMBROGIO NOTAIO IN SONDRIO

dei progetti in corso.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Visto il protrarsi della pandemia anche nell'anno corrente, Fondazione Monserrate, come la globalità degli enti non commerciali, ha proseguito quanto già attivato nel 2020 in merito alla messa in sicurezza del personale (smartworking) ed alla rimodulazione della gestione dei progetti. Gli effetti della pandemia si ripercuoteranno sull'andamento della gestione dell'anno 2021 ma non si intravedono problematiche quanto alla continuità dell'ente.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

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

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. 36 - 20123 Milano (Mi)

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2020 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 € 979.829,01 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.323.978,38
Passività	Euro	344.149,37
Patrimonio netto	Euro	979.829,01

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

Ricavi	Euro	354.902,98
Costi	Euro	357.924,28
Differenza	**Euro**	**-3.021,30**
Proventi e oneri straordinari	Euro	-3.909,04
Proventi e oneri finanziari	Euro	7.248,08
Avanzo	**Euro**	**317.74**

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 Standars 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 2020, è stata sottoposta a revisione dalla società BDO Italia S.p.A. che ha rilasciato la seguente opinion "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 2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione". "Riteniamo di aver

acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio".

Fondazione Monserrate, come la globalità degli enti non commerciali, si è trovata da fine febbraio a dover gestire la cosiddetta "emergenza coronavirus". All'uopo sono state prese tutte le decisioni del caso, anche in considerazione degli obblighi di legge connessi, in merito alla messa in sicurezza del personale mediante la modalità "smartworking" ed alla rimodulazione della gestione dei progetti in corso. Indubbiamente gli effetti della pandemia si ripercuoteranno sull'andamento della gestione dell'anno 2020 ma non si intravedono problematiche quanto alla continuità dell'ente.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota
A nostro giudizio il bilancio come predisposto dal Consiglio di amministrazione, 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, 29 marzo 2021

I Revisori

Fabrizio Baudo

Alberto Benzoni

Mariateresa Rimoldi

FONDAZIONE MONSERRATE ONLUS

Relazione della società di revisione indipendente

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

AMN/CMS/rgm - RC001192020BD1031

BDO

BDO

Tel: +39 02 58.20.10
www.bdo.it

Viale Abruzzi, 94
20131 Milano

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 2020, 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 2020, 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 2020, 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.

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.

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, 26 marzo 2021

BDO Italia S.p.A.

Andrea Meneghel

Socio