

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Il Comitato Esecutivo della Fondazione Comunitaria Nord Milano Onlus, ai sensi e nei termini previsti dall'art. 19 dello Statuto Sociale, ha approntato e messo a nostra disposizione, per effettuare i controlli di rito, il Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2017, bilancio che, ai sensi di Statuto, sarà sottoposto ai Soci Fondatori, perché possano esprimere il loro parere, ed alla approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo lo schema comunemente adottato dalle Fondazioni di Comunità, tenuto conto della matrice istruttiva e della rete di riferimento, e si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dalle disposizioni del codice civile.

Il Conto Economico, predisposto anche in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, risultati intermedi che esprimono la redditività del patrimonio, l'entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all'attività di erogazione, alla gestione della struttura, ovvero alla formazione o al rafforzamento del patrimonio.

I valori, esposti in unità di euro, possono essere così sintetizzati:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | Euro | 16.998 |
| Immobilizzazioni materiali | Euro | 5.870 |
| Crediti per liberalità da ricevere | Euro | 1.279.809 |
| Altri crediti | Euro | 9.356 |
| Titoli di Stato | Euro | 1.767.455 |
| Fondi comuni di investimento | Euro | 1.899.875 |
| Gestione Amministrata | Euro | 694.023 |
| Azioni | Euro | 548.947 |
| Depositi bancari e postali | Euro | 485.017 |
| Denaro e valori in cassa | Euro | 115 |
| Ratei e risconti attivi | Euro | 28.401 |
| Totale attività | Euro | 6.735.866.= |

PASSIVITA'

| | | |
|---|-------------|--------------------|
| Fondi Patrimoniali relativi anche a crediti | Euro | 4.925.140 |
| PATRIMONIO NETTO | Euro | 4.925.140 |
| Fondi disponibili per attività, erogazioni e gestione | Euro | 494.313 |
| Debiti | Euro | 1.272.124 |
| Fondo trattamento fine rapporto | Euro | 38.181 |
| Ratei e risconti passivi | Euro | 6.108 |
| Totale passività | Euro | 6.735.866.= |

CONTI D'ORDINE

| | | |
|----------------------------|------|-------------|
| Conti d'ordine dell'attivo | Euro | 9.506.528 |
| Conti d'ordine del passivo | Euro | - 9.506.528 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|---------------------|
| A - Gestione finanziaria e patrimoniale | |
| Proventi | Euro 186.421 |
| Oneri | Euro 41.651 |
| Risultato della gestione economico finanziaria | Euro 144.770 |
| Quota risultato destinato alle erogazioni | Euro 58.481 |
| Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente | Euro 86.289 |
| Quota risultato destinato a riserve | Euro 0 |
| Quota risultato destinato a patrimonio | Euro 0 |
| B - Gestione straordinaria | |
| Proventi | Euro 0 |
| Oneri | Euro 61 |
| Risultato della gestione straordinaria | Euro -61 |
| Quota risultato destinato alle erogazioni | Euro 0 |
| Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente | Euro -61 |
| Quota risultato destinato a riserve | Euro 0 |
| Quota risultato destinato a patrimonio | Euro 0 |
| C - Attività raccolta fondi | |
| Liberalità | Euro 958.052 |
| Risultato della raccolta fondi | Euro 958.052 |
| Quota risultato destinato alle erogazioni | Euro 689.180 |
| Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente | Euro 97.297 |
| Quota risultato destinato a riserve | Euro 0 |
| Quota risultato destinato a patrimonio | Euro 171.575 |
| D - Altre disponibilità per l'attività erogativa | |
| Contributi revocati | Euro 61.104 |
| Totale altre disponibilità per l'attività erogativa | Euro 61.104 |
| TOTALEDISPONIBILITA' PER EROGAZIONI (A+B+C+D) | Euro 808.765 |
| E - Attività erogativa | |
| Erogazioni per attività istituzionali | Euro 828.318 |
| Aumento (riduzione) dei fondi per erogazioni | Euro -19.553 |
| Attività gestita direttamente | |
| Totale disponibilità per attività diretta (A+B+C) | Euro 183.525 |
| Totale costi di gestione della struttura (F) | Euro 166.303 |
| Riduzione fondi per attività gestite direttamente (A+B+C-F) | Euro 17.222 |
| Aumento fondi destinati a patrimonio (A+B+C) | Euro 171.575 |

La responsabilità della redazione del bilancio è di esclusiva competenza dell'organo amministrativo della Fondazione, mentre il Collegio dei Revisori è responsabile del giudizio espresso sul bilancio e basato sull'attività di controllo esercitata.

La revisione è stata pianificata e svolta per accertare che il bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, in base a verifiche a campione, degli elementi probanti 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.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge, alla tecnica contabile, alle consuetudini in materia di enti non profit e alle norme stabilite per le imprese, qualora compatibili con la natura *non profit* della Fondazione.

I sottoscritti Revisori condividono i criteri di formazione e di valutazione espressi nella nota integrativa al Bilancio e nei suoi allegati.

La nota integrativa e gli allegati di Bilancio sono analitici e dettagliano in modo particolareggiato tutte le componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

I risultati intermedi delle singole gestioni sono stati destinati ad erogazioni e ad incremento dei Fondi disponibili per attività di erogazione (o comunque istituzionali); quanto al risultato delle attività gestite direttamente si iscrivono minori spese di esercizio pari ad Euro 17.222,00.=

La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata rispondente alle necessità dell'ente; in particolare la elaborazione della contabilità attraverso l'utilizzo di un sistema informativo contabile e gestionale di generale applicazione presso tutte le Fondazioni di comunità locali.

I Revisori informano di aver provveduto ad effettuare, nel corso dell'esercizio, le periodiche verifiche imposte dalla legge e dallo statuto, con il metodo del controllo a campione, rilevando la sostanziale correttezza delle operazioni effettuate e delle relative registrazioni. Per ogni ulteriore informazione si rimanda ai relativi verbali.

In particolare si pone in evidenza e si attesta che:

- le poste di bilancio concordano con le risultanze della contabilità regolarmente tenuta e sono esposti, ove possibile, in comparazione con i valori di consuntivo del precedente esercizio. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio dei Revisori per l'esercizio 2016;
- nella formazione del Bilancio è stato osservato il criterio di prudenza e competenza economico-temporale tenendo conto, ove necessario, delle

- assunzioni degli impegni di pagamento dei contributi nonché delle delibere di donazione da parte dei Soci Fondatori;
- i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'Attivo con il nostro consenso e il relativo piano di ammortamento previsto in 3 anni riflette la correlazione con i benefici attesi;
 - i crediti evidenziati in bilancio riflettono, in particolare, le somme da ricevere, a vario titolo, dalla Fondazione Cariplo e dalle amministrazioni comunali che hanno aderito ai progetti di Fondazione Comunitaria in qualità di Soci;
 - i debiti sono iscritti al valore nominale;
 - i fondi patrimoniali sono distinti in funzione della loro formazione e conseguente destinazione;
 - i ratei e risconti sono iscritti in base al criterio di competenza economica e sono dettagliati in nota integrativa;
 - il conto economico evidenzia i proventi e gli oneri per ogni singola attività e le relative destinazioni.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il bilancio sia stato redatto nel rispetto delle consuetudini in materia di enti *non profit*, nel rispetto delle norme di legge vigenti e dello statuto e che rappresenti, in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Sesto San Giovanni, 7 Marzo 2018

Il Collegio dei Revisori:

Dott. Rag. Eugenio Coppi

Dott. Carlalberto Vanzini

Rag. Walter Flavio Camillo