

RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI

Il Comitato Esecutivo della Fondazione Comunitaria del Nord Milano, ai sensi e nel termine previsto dall'art. 16 dello Statuto Sociale, ha approntato il Bilancio Consuntivo al 31.12.2009 da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio è stato altresì sottoposto ai Soci Fondatori per loro eventuali osservazioni, ai sensi di Statuto, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione ed è stato quindi messo a disposizione dei Revisori per le loro funzioni di controllo.

Il bilancio al 31 dicembre 2009 è stato redatto secondo lo schema comunemente adottato dalle Fondazioni di Comunità, tenuto conto della matrice istitutiva e della rete di riferimento, e si compone di Conto Economico (o rendiconto della gestione), Stato patrimoniale 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, i quali 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 senza decimali, possono essere così sintetizzati:

STATO PATRIMONIALE

<i>Crediti per liberalità da ricevere</i>	€	1.181.135
<i>Altri crediti</i>	€	1.827
<i>Obbligazioni</i>	€	1.000.000
<i>Depositi bancari e postali</i>	€	1.387.888
<i>Valori in cassa</i>	€	238
<i>Ratei e risconti attivi</i>	€	8.127
TOTALE ATTIVITA'	€	3.579.215
<i>Fondi Patrimoniali e crediti su fondi patrimoniali</i>	€	1.640.419
<i>Disponibilità per erogazioni, gestione e attività</i>	€	814.789
<i>Debiti</i>	€	1.115.812
<i>Fondo trattamento fine rapporto</i>	€	4.275
<i>Ratei e risconti passivi</i>	€	3.920
TOTALE PASSIVITA'	€	3.579.215

CONTO ECONOMICO

Gestione Finanziaria e patrimoniale

<i>Proventi</i>	€	71.899
<i>Oneri</i>	€	-13.968
<i>Risultato della gestione economico finanziaria</i>	€	57.931
<i>Quota risultato. destinato ad attività gestite direttamente</i>	€	38.911
<i>Quota risultato destinato alle erogazioni</i>	€	16.690
<i>Quota risultato destinato a riserve</i>	€	2.329

Gestione Straordinaria

<i>Proventi</i>	€	0
<i>Oneri</i>	€	0
<i>Risultato della gestione straordinaria</i>	€	0
<i>Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente</i>	€	0

Attività raccolta fondi

<i>Liberalità</i>	€	1.609.971
<i>Risultato della raccolta fondi</i>	€	1.609.971
<i>Quota risultato destinato alle erogazioni</i>	€	913.854
<i>Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente</i>	€	111.620
<i>Quota risultato destinato a patrimonio</i>	€	584.497

Altre disponibilità per attività erogativa

<i>Contributi revocati</i>	€	7.934
----------------------------	---	-------

Attività erogativa

<i>Erogazioni per attività isituzionali</i>	€	1.550.961
---	---	-----------

Attività gestite direttamente

<i>Proventi da gestione finanz, straord. e racc. fondi</i>	€	150.532
<i>Costi gestione della struttura</i>	€	-102.739
<i>Risultato delle attività gestite direttamente</i>	€	47.793
<i>Quota risult. destin ad aumento fondi per att gestite dirett</i>	€	47.793

CONTI D'ORDINE

Ammontano a € 6.494.683 e rappresentano le promesse di liberalità della Fondazione Cariplo, senza titolo giuridico, destinate al patrimonio e condizionate al successo della cosiddetta erogazione "Sfida".

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 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.

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.

Il risultato di esercizio è stato destinato ad erogazioni e ad incremento dei Fondi disponibili per attività di erogazione (o comunque istituzionali) e per attività gestite direttamente.

La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata essere rispondente alle necessità e la elaborazione della contabilità avviene 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 2008

- nella formazione del Bilancio è stato osservato generalmente 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 crediti evidenziati in bilancio riflettono le somme da ricevere, a vario titolo, dalla Fondazione Cariplo, dalle amministrazioni comunali che hanno aderito ai progetti di Fondazione Comunitaria in qualità di soci, dalla associazione Amici della Fondazione e da altri donatori*
- 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*
- come consentito da specifiche norme di settore è stato effettuato l'accantonamento di euro 2.329 al Fondo di stabilizzazione delle erogazioni, incluso nei fondi per l'attività dell'ente. Esso rappresenta un accantonamento di denaro operato a presidio dell'integrità del patrimonio della Fondazione e della stabilità delle erogazioni future.*
- 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.

I Revisori

Dott. Antonio Dones

Dott. Pietro Sarcina

Dott. Cesare Orienti