

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

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 2013, 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 2013 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 senza decimali, possono essere così sintetizzati:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Crediti per liberalità da ricevere	Euro	1.135.708
Altri crediti	Euro	5.239
Titoli di Stato	Euro	2.874.029
Obbligazioni	Euro	600.000
Depositi bancari e postali	Euro	604.732
Denaro e valori in cassa	Euro	45
Ratei e risconti attivi	Euro	34.445
Totale attività	Euro	5.254.198.=

PASSIVITA'

Fondi Patrimoniali relativi a anche a crediti	Euro	3.313.069
Riserve perequative	<u>Euro</u>	<u>2.329</u>
PATRIMONIO NETTO	Euro	3.315.398
Fondi disponibili per attività, erogazioni e gestione	Euro	389.153
Debiti	Euro	1.514.278
Fondo trattamento fine rapporto	Euro	20.210
Ratei e risconti passivi	<u>Euro</u>	<u>15.159</u>
Totale passività	Euro	5.254.198.=

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine dell'attivo- promesse di donazioni	Euro	8.142.253
Conto d'ordine del passivo - fondi patrimoniali presso terzi	<u>Euro</u>	<u>- 8.142.253</u>

CONTO ECONOMICO

A - Gestione finanziaria e patrimoniale	
Proventi	Euro 172.526
Oneri	Euro - 34.458
Risultato della gestione economico finanziaria	Euro 138.068
Quota risultato destinato alle erogazioni	Euro 75.751
Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente	Euro 62.317
Quota risultato destinato a riserve	Euro 0
Quota risultato destinato a patrimonio	Euro 0
B - Gestione straordinaria	
Proventi	Euro 195
Oneri	Euro - 3.811
Risultato della gestione straordinaria	Euro - 3.615
Quota risultato destinato alle erogazioni	Euro - 3.615
Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente	Euro 0
Quota risultato destinato a riserve	Euro 0
Quota risultato destinato a patrimonio	Euro 0
C - Attività raccolta fondi	
Liberalità	Euro 1.099.948
Risultato della raccolta fondi	Euro 1.099.948
Quota risultato destinato alle erogazioni	Euro 817.135
Quota risultato destinato ad attività gestite direttamente	Euro 74.953
Quota risultato destinato a riserve	Euro 0
Quota risultato destinato a patrimonio	Euro 207.860
D - Altre disponibilità per l'attività erogativa	
Contributi revocati	Euro 14.360
Totale altre disponibilità per l'attività erogativa	Euro 14.360
TOTALE DISPONIBILITÀ PER EROGAZIONI (A+B+C+D)	Euro 903.630
E - Attività erogativa	
Erogazioni per attività istituzionali	Euro 928.461
Aumento (riduzione) dei fondi per erogazioni	Euro - 24.831
Attività gestita direttamente	
Totale disponibilità per attività diretta (A+B+C)	Euro 137.269
Totale costi di gestione della struttura (F)	Euro - 137.667
Aumento fondi per attività gestite direttamente (A+B+C-F)	Euro - 398
Aumento fondi destinati a patrimonio (A+B+C)	Euro 207.860

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 maggiori spese di esercizio pari ad Euro 398.

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 2012;
- nella formazione del Bilancio è stato osservato il criterio di prudenza e competenza economico-temporale tenendo conto, ove necessario, delle assunzione degli impegni di pagamento dei contributi nonché delle delibere di donazione da parte dei Soci Fondatori;

- 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, 6 marzo 2014

Il Collegio dei Revisori:

Dott. Carlalberto Vanzini

Dott. Rag. Eugenio Coppi

Rag. Walter Flavio Camillo