RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA FONDAZIONE DELLA COMUNITÀ DI MONZA E BRIANZA RELATIVO ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2011

Il Bilancio al 31 dicembre 2011 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 Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio è stato redatto con i medesimi principi di formazione e criteri di redazione e valutazione delle poste utilizzati negli esercizi precedenti, con un'unica significativa eccezione, correttamente segnalata in nota integrativa, relativa all'appostazione a Patrimonio Netto della perdita derivante dall'allineamento degli investimenti delle gestioni alla loro valutazione di mercato riferita alla data del 31.12.2011, anziché a conto economico come nell'esercizio precedente .

Lo stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dalle disposizioni del codice civile, e può essere così sintetizzato:

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni	5.399.384
Attivo circolante	13.198.824
Ratei e risconti attivi	42.178
	18.640.386

Patrimonio netto	16.092.697
Disponibilità	726.341
Fondi rischi ed oneri	44.649
Fondo TFR	21.235
Debiti	1.750.053
Ratei e risconti passivi	5.410
	18.640.386

Il Conto economico evidenzia i risultati 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.

CONTO ECONOMICO

	Importo
A) GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	
Interessi su conti correnti	5.010
Interessi su pronti contro termine	0
Interessi e proventi su titoli	119.205

Dividendi	564
Utile su rimborso titoli	11.930
Utile su vendita titoli e fondi investimento	0
Rivalutazioni azioni e fondi comuni a fine esercizio	1.167
Proventi Finanziari e patrimoniali (a1)	**137.877**
Adeguamento azioni a fine esercizio	0
Adeguamento gestioni patrimoniali a fine esercizio (compr. di commiss.)	571.571
Perdite su vendita titoli	2.226
Commissioni e spese conti correnti bancari e postali	430
Commissioni e spese per investimenti	2.476
Imposte sulle attività finanziarie e patrimoniali	17.510
Oneri Finanziari e patrimoniali (a2)	**594.214**
Risultato econ della gestione finanziaria e patrimoniale A1 (a1-a2)	**-456.337**
Utile fiscale Karen sas	16.193
Sopravv. Attive imposte Immob. Karen	0
Proventi Finanziari e patrimoniali (a3)	**16.193**
Imposte comunali immobile di proprietà	1.636
Spese immobile di proprietà	529
Accantonamento Fondo rischi e oneri Karen	13.966
Accantonamento Imposte Ires	2.227
Fondo spese per Immob. Karen	21.000
Spese legali	8.750
Oneri diversi	331
Oneri Finanziari e patrimoniali (a4)	**48.439**
Risultato econ della gestione finanziaria e patrimoniale A2 (a3-a4)	**-32.246**
Risultato econ della gestione finanziaria e patrimoniale (A1 + A2)	**-488.583**
** di cui destinati alle erogazioni*	*108.992*
***di cui destinate ad attività gestite direttamente*	*-26.003*
****di cui destinati a patrimonio*	*0*
*****di cui destinati a riserva*	*-571.572*

B) ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	0
Oneri straordinari	0
Risultato econ delle partite straordinarie (B)	**0**
** di cui destinati alle erogazioni*	*0*

***di cui destinate ad attività gestite direttamente*	*0*
****di cui destinati a patrimonio*	*0*
*****di cui destinati a riserva*	*0*

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Liberalità per attività istituzionale	1.077.311
Liberalità per gestione	47.000
Liberalità per eventi Note Solidarietà	46.135
Entrate da raccolta fondi (C)	**1.170.446**
** di cui destinati alle erogazioni*	*908.247*
***di cui destinate ad attività gestite direttamente e pgt speciali*	*192.997*
****di cui destinati a patrimonio*	*69.202*
*****di cui destinati a riserva*	*0*

D) ALTRE DISPONIBILITA' ATTIVITA' EROGATIVA

Contributi revocati	16.627
Totale altre disponibilità attività erogativa (D)	**16.627**

TOTALE DISPONIBILITA' PER EROGAZIONI (A*+B*+C*+D)	**1.033.866**

E) ATTIVITA' EROGATIVA

Erogazioni istituzionali	1.039.494
Erogazioni connesse	16.080
Totale attività erogativa (E)	**1.055.574**

Aumento o (riduzione) dei fondi per erogazioni (A*+B*+C*+D) - E	***-21.708***

TOTALE DISPONIBILITA' PER ATTIVITA' DIRETTA (A+B**+C**)**	**166.994**

F) ATTIVITA' GESTITE DIRETTAMENTE

Gestione della struttura

Costo del personale	**100.362**
Retribuzioni personale	72.250
Accantonamento Tfr	5.557
Contributi previdenziali e assicurativi	21.330
Oneri Assistenza Sanitaria	606
Rimborsi spese a collaboratori e volontari	619

Materiale di consumo e promozionale	**10.069**
Servizi e Manutenzioni	**21.969**
Consulenze e prestazioni professionali	**1.902**
Eventi con donatori e promozionali	**0**
Evento conclusione sfida	**0**
Bolli e vidimazioni	**40**
Imposte e oneri passivi	**1.984**
Godimento beni di terzi	**30.760**
Ammortamenti	**1.314**
Totale oneri per attività gestite direttamente (F)	**164.400**
Spese per Note di Solidarietà	40.876
Spese per progetto Sostenere la Genitorialità	7.350
Spese per progetto Imprenditività	0
Totale oneri per progetti speciali (G)	**48.226**
Aumento o (riduzione) dei fondi attività gestite direttam e progetti speciali (A**+B**+C**) – (F+G)	***-49.632***
Aumento o (riduzione) dei fondi destinati a patrim (A+B***+C***)***	***69.202***
Aumento o (riduzione) dei fondi destinati a riserva (A*+B****+C****)***	***-571.572***

Sulla base delle decisioni assunte dal Consiglio della Fondazione in merito alla procedura di redazione ed approvazione del bilancio, diamo atto che lo stesso ci è stato trasmesso dal Comitato Esecutivo, che lo ha predisposto con la collaborazione del Segretario Generale, come previsto dall'art.16 dello Statuto della Fondazione.

Vi ricordiamo che 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. A questo proposito diamo atto che, nell'esercizio delle nostre funzioni, abbiamo potuto constatare che la struttura amministrativa della Fondazione, che si avvale di un sistema informativo contabile e gestionale di generale applicazione presso tutte le fondazioni di comunità locali, è risultata essere ben impostata ed adeguata alle dimensioni ed alle operatività della Fondazione.

Stante quanto precede, 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 utilizzati per la stesura del bilancio ed espressi nella nota integrativa.

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.

In particolare si pone in evidenza e si attesta che:

- le poste di bilancio concordano con le risultanze della contabilità regolarmente tenuta e sono esposte 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 2010;
- nella formazione del bilancio è stato osservato generalmente il criterio di prudenza e competenza economico-temporale tenendo conto, ove necessario, dell' assunzione degli impegni di pagamento dei contributi;
- i crediti evidenziati in bilancio riflettono le somme da ricevere, a vario titolo, dalla Fondazione Cariplo e, in misura residuale, da altri Enti;
- i debiti sono iscritti al valore nominale;
- i fondi patrimoniali sono distinti in funzione della loro formazione e conseguente destinazione;
- i ratei e i 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 e finanziaria della Fondazione ed i risultati economici delle diverse gestioni esercitate.

Monza, lì 17 aprile 2012

I REVISORI

(rag. Ferruccio Boracchi)

(dr. Francesco Teruzzi)

(dr. Carlo Alberto Scotti)