

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

Allegato A



A) STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	- €	- €
2) costi di sviluppo	- €	- €
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €
5) avviamento	- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
7) altre	- €	- €
Totale immobilizzazioni immateriali	- €	- €
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	385.437,30 €	385.437,30 €
2) impianti e macchinari	- €	- €
3) attrezzature	- €	- €
4) altri beni	- €	580,04 €
5) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
Totale immobilizzazioni materiali	385.437,30 €	386.017,34 €
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) altre imprese	- €	- €
Totale partecipazioni	- €	- €
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese collegate	- €	- €
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	- €	- €
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri	- €	- €
Totale crediti	- €	- €
3) altri titoli	- €	- €
Totale immobilizzazioni finanziarie	- €	- €

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 385.437,30 € 386.017,34 €

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	- €	- €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) prodotti finiti e merci	- €	- €
5) acconti	- €	- €
Totale rimanenze	- €	- €

II - Crediti

1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €



	<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	- €	- €
2) verso associati e fondatori			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	- €	- €
3) verso enti pubblici			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	- €	- €
4) verso soggetti privati per contributi			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	- €	- €
5) verso enti della stessa rete associativa			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	- €	- €
6) verso altri enti del Terzo settore			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	- €	- €
7) verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	- €	- €
8) verso imprese collegate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	- €	- €
9) crediti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti tributari</i>	- €	- €
10) da 5 per mille			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	- €	- €
11) imposte anticipate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	- €	- €
12) verso altri			
	esigibili entro l'esercizio successivo	285.014,56 €	82.245,89 €
	esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
	<i>Totale crediti verso altri</i>	285.014,56 €	82.245,89 €
	<i>Totale crediti</i>	285.014,56 €	82.245,89 €
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	1) partecipazioni in imprese controllate	- €	- €
	2) partecipazioni in imprese collegate	- €	- €
	3) altri titoli	283.351,61 €	658.578,59 €
	<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	283.351,61 €	658.578,59 €
IV - Disponibilità liquide			
	1) depositi bancari e postali	166.740,41 €	284.325,48 €
	2) assegni	- €	- €
	3) danaro e valori in cassa	457,38 €	536,02 €
	<i>Totale disponibilità liquide</i>	167.197,79 €	284.861,50 €
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	735.563,96 €	1.025.685,98 €
	D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	- €	- €
	Totale Attivo	1.121.001,26 €	1.411.703,32 €
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
	I - Fondo di dotazione dell'ente	100.000,00 €	100.000,00 €



II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	- €	- €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €
3) riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €
Totale patrimonio vincolato	- €	- €
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	880.324,76 €	879.829,01 €
2) altre riserve	- €	- €
Totale patrimonio libero	880.324,76 €	879.829,01 €
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio		
	301,29 €	495,75 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	980.626,05 €	980.324,76 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	- €	- €
2) per imposte, anche differite	- €	- €
3) altri	87.567,80 €	376.138,83 €
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	87.567,80 €	376.138,83 €
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	35.312,24 €	30.108,93 €
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso banche	- €	- €
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso altri finanziatori	- €	- €
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	- €	- €
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	- €	- €
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	- €	- €
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale acconti	- €	- €
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.366,35 €	7.906,43 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso fornitori	6.366,35 €	7.906,43 €
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	- €	- €
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.694,57 €	7.474,84 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti tributari	1.694,57 €	7.474,84 €
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.151,05 €	3.035,61 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.151,05 €	3.035,61 €
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.283,20 €	6.713,92 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	6.283,20 €	6.713,92 €
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €



esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale altri debiti	- €	- €
TOTALE DEBITI	17.495,17 €	25.130,80 €
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	- €	- €
Totale Passivo	1.121.001,26 €	1.411.703,32 €

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

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

Mariateresa Rimoldi
Fabrizio Baudo

Chiara d'Imporzano

AMMINISTRAZIONE

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

Allegato B



B) RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	6.000,00 €	6.800,00 €
2) Servizi	352.878,86 €	214.380,72 €	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €
4) Personale	205,70 €	39.300,33 €	4) Erogazioni liberali	27.790,00 €	53.045,00 €
5) Ammortamenti	580,04 €	20.911,38 €	5) Proventi del 5 per mille	8.073,02 €	6.916,40 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	81.000,00 €	6) Contributi da soggetti privati	41.425,24 €	130.132,02 €
7) Oneri diversi di gestione	22,07 €	7.923,45 €	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €	8) Contributi da enti pubblici	21.410,02 €	84.637,68 €
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	- €	- €
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	288.571,03 €	95.325,09 €
			11) Rimanenze finali	- €	- €
Totale	353.686,67 €	363.515,88 €	Totale	393.269,31 €	376.856,19 €
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	39.582,64 €	13.340,31 €
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>			B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €
2) Servizi	- €	- €	2) Contributi da soggetti privati	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €	- €
4) Personale	- €	- €	4) Contributi da enti pubblici	- €	- €
5) Ammortamenti	- €	- €	5) Proventi da contratti con enti pubblici	- €	- €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	6) Altri ricavi, rendite e proventi	- €	- €
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €	7) Rimanenze finali	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €			
Totale	- €	- €	Totale	- €	- €
			Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	- €	- €
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>			C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €	1) Proventi da raccolte fondi abituali	- €	- €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	- €	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	- €	- €
3) Altri oneri	- €	- €	3) Altri proventi	- €	- €
Totale	- €	- €	Totale	- €	- €
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- €	- €
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	1.916,36 €	2.773,69 €	1) Da rapporti bancari	12,43 €	91,86 €
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	15.266,13 €	3.898,01 €
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio	- €	- €
4) Da altri beni patrimoniali	52.646,82 €	13.867,42 €	4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	- €	- €
6) Altri oneri		227,92 €			
Totale	54.563,18 €	16.869,03 €	Totale	15.278,56 €	3.989,87 €

**VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO
AL 31/12/2022**

Oggi 28 marzo 2023, i sottoscritti Sindaci si sono riuniti in teleconferenza con l'ausilio di tecnologia informatica in ottemperanza alle recenti misure di "distanziamento sociale" anticontagio definiti dal Presidente del Consiglio dei Ministri, per procedere alle consuete verifiche di Legge.

I Sindaci hanno esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e la Relazione di Missione appena trasmessi dal Consiglio di Amministrazione, nonché la relazione dei revisori depositati presso la sede sociale.

Sono stati effettuati controlli anche a campione per verificare la corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture, nonché dell'osservanza delle norme stabilite per la valutazione del patrimonio sociale.

A conclusione del proprio esame il Collegio Sindacale ha redatto la seguente Relazione da presentare al Consiglio di Amministrazione.

La riunione ha avuto termine previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione unanime del presente verbale.

FONDAZIONE MONSERRATE O.N.L.U.S.

Sede in Via San Vittore n. 36 - 20123 Milano (Mi)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.



È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 di Fondazione Monserrate O.N.L.U.S. redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 301,29 Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività:

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite dalla realizzazione di progetti educativi, formativi e di inclusione sociale in Italia ed in Colombia;
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha ricevuto erogazioni liberali da soggetti privati (sostenitori della Fondazione) che sono interamente destinate alla realizzazione dei Progetti della Fondazione in Italia ed all'estero; laddove il donatore indichi una destinazione particolare la Fondazione rispetta rigorosamente la volontà del donatore. La fondazione ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha dichiarato di non aver corrisposto emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali e agli associati;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Abbiamo partecipato alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore

rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi [ulteriori rispetto a quelli già evidenziati tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In presenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo.

Milano, 28 marzo 2023

I Revisori

Fabrizio Baudo

Alberto Benzoni

Mariateresa Rimoldi