

FILIPPO BELLAVITE PELLEGRINI
Dottore Commercialista e Revisore Contabile
Piazza Mirabello, 2
20121 Milano

Milano, 5 Luglio 2009

Relazione di Certificazione Bilancio consuntivo anno 2008 della Fondazione
“F.A.V. Fondazione Ambrosiana per la Vita - Onlus”

Conformemente alle disposizioni emanate dalla Regione Lombardia, il sottoscritto Filippo Bellavite Pellegrini, nato a Milano il 10 febbraio 1971 C.F. BLL FPP 71B10 F205D P.IVA 03349890966 domiciliato in Milano, via Spallanzani 16, iscritto nel Registro dei Revisori contabili istituito presso il Ministero di Giustizia con Decreto del Direttore Generale degli affari civili e delle libere professioni del 20.07.2002 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana IV serie Speciale N. 60 del 30.07.2002, in esecuzione dell’incarico conferitogli da “F.A.V. Fondazione Ambrosiana per la Vita - Onlus” per la revisione contabile relativa al bilancio di esercizio 2008 della suddetta Fondazione, dopo aver esaminato la documentazione contabile, amministrativa originale relativa alle spese sostenute e la documentazione attestante la realizzazione dell’attività prodotta dall’Ente, avendo preso visione della normativa comunitaria, nazionale e regionale

CERTIFICA

- 1) la corretta imputazione delle voci presenti in bilancio, come da allegato “A” in 4 fasciate.
- 2) la conformità delle imputazioni alle discipline vigenti Comunitaria, Nazionale e Regionale.
- 3) che la documentazione rappresentata nelle voci presenti nel bilancio in oggetto è
 - pertinente e imputabile all’effettiva attività della Fondazione
 - effettiva
 - riferibile al periodo di competenza dell’esercizio
- comprovata
- legittima
- correttamente contabilizzata
- 4) di aver verificato la documentazione contabile e amministrativa, presupposta necessaria per una corretta imputazione dei costi esposti e per documentare la realtà dell’attività effettivamente svolta.
- 5) di aver verificato i criteri di valutazione applicati al bilancio ed espressi nella nota integrativa allegato “B” in n. 8 fasciate, e di concordare con la loro applicazione.
- 6) di aver verificato che l’attuale struttura economica e patrimoniale è adeguata al perseguimento delle finalità istituzionali e delle attività intraprese.

Il rendiconto della Fondazione al 31/12/2008 presenta i seguenti valori patrimoniali:

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobilizzazioni immateriali lorde	€ 6.051,05
Fondo amm. Immobil. Immater.	-€ 6.051,05
Immobilizzazioni materiali lorde	€ 1.680.040,37
Crediti diversi	€ 14.336,06
Depositi bancari	€ 460.285,03
Cassa	€ 1.950,56
Ratei e risconti attivi	€ 4.244,10
Totale attivo	€ 2.160.856,12

Passivo

Capitale e riserve	€ 1.111.001,81
Debiti verso banche	€ 864.270,36
Debiti verso fornitori	€ 82.236,58
Debiti verso Erario	€ 5.538,45
Debiti diversi	€ 1.762,48
Ratei e risconti passivi	€ 0,00
Totale passivo	€ 2.064.809,68

Il risultato d'esercizio pari ad euro 86.046,44 è dato dalla differenza positiva fra ricavi (composti soprattutto da contributi) e costi (principalmente costi di gestione ordinaria). Le principali risultanze del conto economico sono le seguenti:

CONTO ECONOMICO

Ricavi

Altri ricavi e proventi - donazioni	€ 161.000,00
Redditi patrimoniali- locazioni	€ 37.317,42
Proventi finanziari	€ 1,77
Altri Proventi straordinari	€ 123,69
Totale ricavi	€ 198.442,88

Oneri

Costi per servizi	€ 58.126,85
Godimento di beni di terzi	€ 5.502,95
Oneri diversi di gestione	€ 377,33
Oneri finanziari e bancari	€ 21.561,23
Donazioni a soggetti terzi	€ 10.500,00
Sopravvenienze Passive	€ 1.987,20
Oneri tributari	€ 4.340,88
Totale oneri	€ 102.396,44
Avanzo di gestione	€ 96.046,44

Si procede con l'analisi delle più considerevoli poste di bilancio della Fondazione Ambrosiana per la Vita - Onlus a partire da quelle dell'attivo patrimoniale.

In primo luogo si considerano le immobilizzazioni; trattasi di una posta rilevante, costituita dalla voce immobilizzazioni immateriali per Euro 6.051,05 relative alla capitalizzazione dei costi di impianto e di ampliamento oltre che alla scelta di capitalizzazione separata dal valore degli immobili dei relativi rogiti notarili. Le immobilizzazioni materiali ammontano ad Euro 1.680.040,37.

Quest'ultima rappresenta il complesso degli immobili posseduti in Milano invariati rispetto all'anno precedente oltre che la capitalizzazione di spese di ristrutturazioni sugli stessi effettuate nel corso dell'anno:

- immobile sito in Via Gorkj n. 2 per un valore a bilancio di Euro 77.468,53;
- immobile sito in Via Due Giugno n. 3 pari a Euro 414.780,75,
- immobile sito in Via Dalmine n. 6, acquistato nel corso dell'anno 2005 per l'importo di Euro 913.376,19.
- immobile sito in via Senales 7- Milano acquistato nell'anno 2008 per l'importo di euro 128.360,00
- immobile sito in via Piazza Bibbiena / Tibaldi- Milano acquistato nell'anno 2008 per l'importo di euro 53,942,00
- Costi ristrutturazione immobile via 2 Giugno n.3 pari ad euro 80.231,00
- Costi ristrutturazione immobile via Dalmine n.6 pari ad euro 11.110,00

Il passivo dello Stato Patrimoniale evidenzia debiti verso fornitori per un importo pari a Euro 58.320,06; Trattasi, per quasi l'intero importo di debito verso la Parrocchia di Sant'Apollinare in Baggio relativo all'acquisto dell'immobile sito in Via Dalmine n. 6 – Milano.

Si sottolinea l'incremento del debito bancario, a fronte dello sviluppo degli investimenti immobiliari della Fondazione in relazione al perseguimento degli scopi istituzionali.

Il fondo di dotazione risulta complessivamente pari a Euro 1.207.048,25 così costituito:

- f.do dotazione immob. FAV Euro 5.164,57;
- f.do dotazione immob. Via Gorkj Euro 77.468,53;
- f.do dotazione immob. Via Due Giugno Euro 291.798,15;
- f.do contributo CAV per acquisto immobile Euro 250.000,00;
- risultato esercizi precedente Euro 486.570,56
- risultato di gestione Euro 96.046,44

Le poste del conto economico si evidenziano principalmente gli oneri sostenuti per le prestazioni di servizi pari a Euro 58.126,85.

Le entrate della Fondazione, sono pari a complessivi Euro 198.442,88 si compongono nelle voci più significative da

- Euro 161.000,00 - donazioni e oblazioni- componente istituzionale;
- Euro 37.317,42 - ricavi per locazione immobili locali di Via Due Giugno n. 3 e via Dalmine n. 6 – Milano, oltre che dei nuovi acquisti in Via Senales e Piazza Bibbiena;

In merito alla destinazione a conto economico del Contributo del Pio Istituto per la Maternità per l'importo di euro 100.000,00 si sottolinea come una imputazione alternativa di sicura

correttezza contabile, avrebbe dovuto essere la capitalizzazione dello stesso per meglio rappresentare il vincolo connesso.

Il bilancio consuntivo della “Fondazione Ambrosiana per la Vita - Onlus” si chiude con un avanzo di gestione pari a Euro 96.046,44. Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deciso che tale avanzo di gestione sia accantonato a riserva sostenendo così ulteriormente l’equilibrio generale di bilancio.

Ritenendo di aver effettuato ogni utile controllo e verifica delle voci relative alle entrate ed alle costi del conto consuntivo al 31/12/2008 si conferma l’esattezza e la conformità ai principi contabili applicati per la realizzazione.

Il Revisore

Dottor Filippo Bellavite Pellegrini

A handwritten signature in black ink, reading "Filippo Bellavite Pellegrini". The signature is written in a cursive style with a large initial 'F'.

ONOMICICO: Ricavi	Parziali	Totali
RICAVI		
DONAZIONI ED OBLAZIONI	7.400,00	
DONAZIONE CASA LETIZIA	34.500,00	
DONAZIONE CENTRO AMB.AIUTO FAM	7.000,00	
DONAZIONE C.A.V.	12.100,00	
DONAZ.PIO ISTITUTO DI MATERNIT	100.000,00	
LOCAZ.COMMERCIALE VIA DUE GIUG	7.000,00	
RIV.SP.CONDOM.VIA DUE GIUGNO/C	1.000,00	
LOCAZIONE VIA DALMINE	15.000,00	
RIVALSA SPESE COND,VIA DALMINE	833,33	
LOCAZ.VIA DUE GIUGNO/Mangiafav	1.600,00	
RVALSA SP.CONDOM/Mangiafave	400,00	
RIVALSA SP.CONDO.BAJARAKTARI	1.200,00	
AFFITTO DUE GIUGNO 3/Bramante	2.200,00	
RIVALSA SP.COND.Bramante	800,00	
LOCAZ.DUE GIUGNO 3-Bajarakтари	4.160,00	
LOCAZ.P.ZA BIBBIENA/LISCIOOTTO	1.610,00	
5%*X 2006	1.514,09	
	-----	198.317,42
PROVENTI FINANZIARI		
INTERESSI ATTIVI BANCARI	1,77	
	-----	1,77
PROVENTI DIVERSI		
ALTRI PROVENTI	1,00	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	122,69	
	-----	123,69
ONTO ECONOMICO: Ricavi		198.442,88

ONOMICO: Costi	Parziali	Totali
COSTI E SPESE		
PREMIO PERSONE PER LA VITA	6.000,00	
DONAZ.X PROG.A PICCOLI PASSI	4.500,00	
	-----	10.500,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI		
LOCAZIONE VIA GAGLIANO	1.890,00	
SPESE CONDOM.P.ZZA BIBBIENA	1.362,67	
SPESE CONDOMINIALI	2.250,28	
TELEFONICHE/INTERNET	498,69	
UTENZE ANNI PRECEDENTI	890,00	
POSTALI E BOLLATI	67,28	
GAS	9.934,10	
ASSOCIATIVE - ABBONAMENTI	1.162,00	
STAMPATI E PUBBLICAZIONI	1.845,78	
SPESE PULIZIA	2.706,37	
SPESE VIAGGIO/POSTEGGI	67,40	
TRASPORTI	20,00	
SPESE OSPITALITA'E RISTORO	273,16	
CANCELLERIA E STAMPATI	154,00	
ASSICURAZIONE INCENDIO	2.323,15	
ASSISTENZA AMMINISTRATIVA	3.000,00	
SPESE AMMINISTRATIVE/CONTABIL.	1.036,80	
PREST. SERVIZI DI TERZI	12,00	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FAB	14.920,00	
CONVEGNI E SALE	960,00	
ALTRE CONSULENZE (Todeschini)	356,76	
CONSULENZE TECNICHE	72,00	
PRESTAZIONI PSICOLOGICHE	612,00	
ASSISTENZA EDUCATIVA	10.135,84	
CALENDARI	594,43	
CESPITI NON SUPERIORE 1000000	72,00	
SPESE VARIE DEDUCIBILI	310,70	
MANUTENZ.IMMOBILE DUE GIUGNO	4.585,20	
ABBIGLIAMENTO E TUTE	450,00	
NUOVO DOMINO - SPESE	27,19	
PROGETTO COMPLETAMENTO CORTE	1.040,00	
	-----	63.629,80
ACCANTONAMENTI		
ACCANTONAMENTO IRES	4.340,88	
	-----	4.340,88
ONERI FINANZIARI		
COMMISSIONI X FIDEJUSSIONI	649,52	
IMP.SOSTITUTIVA SU MUTUO IPOT.	1.250,00	
SPESE NOTARILI/IPOTECA B.PROSS	1.995,00	
INTERESSI PASSIVI BANCARI C/C	16.431,47	
SPESE BANCA	1.235,24	
	-----	21.561,23
ONERI DIVERSI		
IMPOSTE INDEDUCIBILI	116,23	
IMPOSTA DI REGISTRO	137,72	
IMPOSTA DI BOLLO	1,81	
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	120,50	
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	187,20	

CONTO ECONOMICO: Costi		Parziali	Totali
69	ONERI DIVERSI		
8	COSTI COMPETENZA ANNI PRECED.	1.800,00	
9	ARROTONDAMENTI-SCONTI DI CASSA	1,07	
		-----	2.364,53
Totale parziale			102.396,44
Utile d'esercizio			96.046,44

TOTALE CONTO ECONOMICO: Costi			198.442,88

STATO PATRIMONIALE: Attivita`		Parziali	Totali
02	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO	1.557,43	
2	SPESE ROGITO IMM.VIA DUE GIUGN	4.493,62	
		-----	6.051,05
03	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	IMMOBILE VIA M.GORKI N.2	77.468,53	
2	IMMOBILE DUE GIUGNO N.3	495.011,75	
3	IMMOBILE VIA DALMINE 6 - MI	924.486,19	
4	IMMOBILE VIA SANALE 7-MILANO	128.360,00	
5	APPART.P.ZA BIBBIENA/TIBALDI	53.942,00	
15	MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	111,90	
16	MOBILI E ARREDI	660,00	
		-----	1.680.040,37
06	CLIENTI		
0	CLIENTI	9.757,62	
		-----	9.757,62
07	CREDITI DIVERSI		
10	CREDITI V/ERARIO X ACCONTI	4.578,37	
16	RITENUTE FISCALI SU INTERESSI	0,07	
		-----	4.578,44
10	CASSA - BANCHE C/C		
1	CASSA CONTANTI	1.950,56	
5	BANCA POP.MILANO C/C N.2239	459.953,36	
8	BANCA PROSSIMA C/C 4752	331,67	
		-----	462.235,59
11	RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
1	RATEI ATTIVI	2.100,84	
2	RISCOINTI ATTIVI	2.143,26	
		-----	4.244,10
TOTALE STATO PATRIMONIALE: Attivita`			2.166.907,17

STATO PATRIMONIALE: Passivita'		Parziali	Totali
02	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
21	F.DO AMM.TO COSTI DI IMPIANTO	1.557,43	
22	F.DO AMM.SPESE ROGITO VIA DUE	4.493,62	
			6.051,05
10	CASSA - BANCHE C/C		
4	CREDITO ARTIGIANO C/C 880	163,07	
6	BANCA POPOLARE MILANO 2212	454.101,14	
9	BANCA PROSSIMA/MUTUO (20004)	410.006,15	
			864.270,36
21	PATRIMONIO NETTO		
9	AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI	322.460,69	
10	UTILE D'ESERCIZIO	105.466,54	
11	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	58.643,33	
20	F.DO DOTAZIONE F.A.V.	5.164,57	
21	F.DO DOTAZ. IMM. VIA GORKI	77.468,53	
22	F.DO DOTAZ. IMM.VIA DUE GIUGNO	291.798,15	
23	F.DO CONTRIB. CAV PER ACQ.IMM	250.000,00	
			1.111.001,81
23	FONDI VARI		
3	DEBITI V/ERARIO X IMPOSTE	4.340,88	
5	F.DO IMPOSTE ANTE 2007	756,57	
			5.097,45
24	FORNITORI		
0	FORNITORI	58.320,06	
			58.320,06
25	DEBITI VERSO BANCHE		
1	DEP.CAUZIONALE LISCIOTTO	319,00	
			319,00
26	DEBITI DIVERSI		
10	DEBITI VARI	1.443,48	
13	RITENUTE D'ACCONTO AUTONOMI	441,00	
28	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	23.916,52	
			25.801,00
Totale parziale			2.070.860,73
Utile d'esercizio			96.046,44
TOTALE STATO PATRIMONIALE: Passivita'			2.166.907,17