

# **FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI**

Sede in Via Maestra n. 79 – 27020 BREME (PV)

Codice Fiscale e n. iscrizione Registro Imprese 02375470180

Partita IVA 02375470180

Iscrizione Reg. Persone Giuridiche n. 2452 – Regione LOMBARDIA

## **Relazione del Revisore al Bilancio chiuso al 31/12/2019**

### **Ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

#### **Egregi Signori**

Il sottoscritto Rag. Arturo Celentano nominato Revisore dei Conti della Fondazione Don Carlo Ferrandi con Decreto del Sindaco del Comune di Breme (PV) per il periodo 01/01/2017 – 31/12/2019.

Premesso:

Che il Decreto Legge n. 18/2020 cosiddetto "Cura Italia" all'art. 35 comma 3 prevede la proroga a tutto il 31/10/2020 la scadenza per l'approvazione dei "bilanci" di tutti gli Enti Non Profit e del Terzo settore,

Il sottoscritto Revisore può quindi attestare di aver ricevuto nei termini di il Bilancio chiuso al 31/12/2019 formato da Stato Patrimoniale e Conto economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto gestionale di competenza.

#### **Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta:**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 il sottoscritto ha adempiuto al proprio dovere e riferisce in merito a quanto segue:

1. Di aver vigilato sull'osservanza delle legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione economica e finanziaria.

Mediante l'ottenimento di informazioni da parte del Consiglio di Amministrazione, dal Direttore, che ha curato la funzione amministrativa, ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza sulla struttura organizzativa dell'Ente, del

sistema di controllo interno, del sistema amministrativo contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare in modo veritiero e corretto i fatti amministrativi e finanziari intervenuti durante la gestione

2. Di aver valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio d'esercizio nel suo complesso, incluso l'informativa, e se il Bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
3. Di aver verificato i risultati del Bilancio chiuso al 31/12/2019 con il Budget 2019, regolarmente approvato dal Consiglio di Amministrazione
4. Di aver valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa Informativa.
5. Ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi.
6. Di aver accertato che nella redazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019, l'Organo Amministrativo non ha derogato alle norme di Legge previste all'articolo 2423 quarto comma del codice civile.
7. Di aver accertato che il Bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto sulla base della corretta applicazione dei principi contabili giungendo alla conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità Aziendale, escludendo eventuali incertezze sulla stessa, tali da doverne dare informativa nel Bilancio chiuso al 31/12/2019
8. Che i criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio dell'esercizio precedente;
9. Che ha partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge, allo Statuto dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

10. Che nell'esercizio della propria funzione ha provveduto a controllare la tenuta del sistema contabile, al controllo sull'amministrazione, alla vigilanza della Legge e dell'Atto costitutivo
11. Che nel corso della propria attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione
12. La Fondazione ha regolarmente adempiuto agli obblighi di trasparenza previsti dalla Legge 4 Agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti e vantaggi con le Pubbliche Amministrazioni
13. La Fondazione sta inoltre valutando la possibilità di aderire agli Enti del Terzo Settore (art. 5 D.L.gs 117/2017 o all'Imprese Sociali (art. 2 D.L.gs 112/2017)

**Lo Stato patrimoniale al 31/12/2019 comparato con quello al 31/12/2018 si riassume nei seguenti valori:**

	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2018</b>
<b>ATTIVITA'</b>		
Immobilizzazioni Imm.li	476	2.219
Immobilizzazioni materiali	64.315	55.270
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>64.791</b>	<b>57.489</b>
Titoli	188.470	188.470
Rimanenze	7.453	7.749
Crediti	24.496	9.765
Disponibilità liquide	226.565	245.841
Ratei e risconti	47	48
<b>TOTALE ATTIVITA</b>	<b>511.822</b>	<b>509.362</b>
<b>PASSIVITA</b>		
Patrimonio Netto	391.171	363.047
Trattamento fine rapporto	17.003	26.371
Fondo Rischi	4.162	4.162
Debiti	80.934	86.061
Ratei e risconti passivi	1.085	1.201
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>17.467</b>	<b>28.520</b>
<b>TOTALE PASSIVITA</b>	<b>511.822</b>	<b>509.362</b>

**Il Rendiconto di competenza comparato con quello dell'esercizio precedente presenta i seguenti valori:**

Proventi attività tipiche	932.905	919.405
Oneri attività tipiche	- 900.129	- 876.649
<b>Differenza</b>	<b>32.776</b>	<b>42.756</b>
Ammortamenti	- 12.217	- 10.752
Proventi e oneri finanziari	2.288	1.626
Imposte esercizio	- 5.380	- 5.110
<b>RISULTATI della GESTIONE</b>	<b>17.467</b>	<b>28.520</b>

Tutto ciò premesso,

Il Sottoscritto Revisore Rag. Arturo Celentano alla luce di quanto verificato nel corso dell'esercizio, dalle risultanze del Bilancio al 31/12/2019 dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto gestionale, non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come predisposto dall'Organo Amministrativo ed esprime pertanto il proprio

**PARERE FAVOREVOLE**

Alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione

Breme, 23 Giugno 2020

Il Revisore Legale

Rag. Arturo Celentano

