

FONDAZIONE PENSIONATO SANNAZZARESE ONLUS

Sede in Via Incisa n. 1 – 27039 SANNAZZARO de BURGUNDI (PV)

Codice Fiscale 82000650182 - Partita IVA 01007990185 – REA 24164

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Egregi Signori

Il sottoscritto Rag. Arturo Celentano nominato Revisore dei Conti della Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS con Decreto del Sindaco del Comune di Sannazzaro de Burgundi n. 10 del 20/08/2012 e riconfermato nella carica per ulteriori quattro anni con Decreto del Sindaco di Sannazzaro de Burgundi n. 28 del 13/09/2016; attestando di aver ricevuto nei termini di Legge il Bilancio al 31/12/2018 formato da Stato Patrimoniale e Conto economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto gestionale di competenza, provvede alla stesura della Relazione di Sua competenza al suddetto Bilancio.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta:

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 e da chi 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 31/12/2018 con il Budget 2018, 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 31/12/2018, 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 31/12/2018 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 31/12/2018
8. Che sono state valutate, sulla base della documentazione pervenuta, le poste relative agli proventi ed oneri finanziari e quelli straordinari che passano da un valore complessivo positivo di € 41.967,37 per l'anno 2017 a un valore complessivo negativo di € 13.786,84 per l'anno 2018
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. Che l'Organismo di Vigilanza, incaricato della vigilanza sul Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs n. 231/2001, non ha segnalato attraverso le relative relazioni alcuna criticità rispetto al Modello organizzativo adottato ed ha comunicato, con la propria relazione annuale, di non aver ricevuto segnalazioni di potenziali violazioni, irregolarità o anomalie.

Lo Stato patrimoniale al 31/12/2018 comparato con quello al 31/12/2017 si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA	ANNO 2017	ANNO 2018
Immobilizzazioni	4.838.015,82	4.935.846,12
Fondi Ammortamento	- 3.031.421,38	- 3.202.181,67
Netto Immobilizzazioni	1.806.594,44	1.733.664,45
Deposito vincolato	1.180.934,21	1.189.832,00
Titoli	104.149,00	101.028,00
Rimanenze	34.291,27	35.001,86
Crediti	169.129,04	117.676,33
Disponibilità liquide	30.422,87	77.560,89
Ratei e risconti	8.108,00	8.794,18
TOTALE ATTIVITA	3.333.628,83	3.263.558,02
PASSIVITA		
Patrimonio Netto	2.398.492,92	2.405.485,09
Trattamento fine rapporto	416.922,15	460.338,31
Debiti	256.406,79	220.435,80
Ratei e risconti passivi	254.814,80	242.012,94
Utile d'esercizio 2017	6.992,17	
Perdita d'esercizio 2018		- 64.789,12
TOTALE PASSIVITA	3.333.628,83	3.263.558,02

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

Proventi attività tipiche	2.191.035,17	2.226.981,95
Oneri attività tipiche	- 2.067.842,13	- 2.101.483,47
Differenza	123.193,04	125.498,48
Ammortamenti	- 154.502,24	- 170.924,76

Proventi e oneri finanziari	22.037,57	-22.748,83
Proventi e oneri straordinari	19.929,80	8.961,99
Imposte esercizio	- 3.666,00	-5.576,00
RISULTATI della GESTIONE	6.992,17	- 64.789,12

Tutto ciò premesso,

Il Sottoscritto Revisore Rag. Arturo Celentano alla luce di quanto verificato nel corso dell'esercizio, dalle risultanze del Bilancio al 31/12/2018 dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto gestionale, non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come predisposto dall'Organo Amministrativo ed esprime pertanto il proprio

PARERE FAVOREVOLE

Alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione

Sannazzaro de Burgundi, 10 aprile 2019

Il Revisore Legale

Rag. Arturo Celentano

