
FONDAZIONE “LA MEMORIA O.N.L.U.S.”

VIA S. MARIA 17 - 25085 - GAVARDO – BS

Relazione del Sindaco Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 co. 2, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

In ottemperanza alla vigente normativa, con la presente relazione, sono a render conto del mio operato.

A) Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

La revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione “La Memoria Onlus”, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È responsabilità del revisore esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di

principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della fondazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione "La Memoria Onlus" al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Il presente bilancio è stata redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del c.c., non è stata redatta pertanto la Relazione sulla gestione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti C.C..

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alla riunione del consiglio di amministrazione che ha approvato il bilancio 2015, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della fondazione. Ho 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'esame dei documenti aziendali, e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4, C.C..

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 10.226, si può riassumere nei seguenti dati riepilogativi di sintesi:

STATO PATRIMONIALE	2016	2015
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0	0
Immobilizzazioni	€ 7.833.086	7.796.378
Attivo circolante	€ 737.698	612.233
Ratei e risconti	€ 36.159	32.991
Totale attività	€ 8.606.943	8.441.602
Patrimonio netto	€ 7.217.278	7.207.055
Fondi per rischi e oneri	€	
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 659.262	613.325
Debiti	€ 693.655	591.536
Ratei e risconti	€ 36.748	29.686
Totale passività	€ 8.606.943	8.441.602

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	2016	2015
Valore della produzione	€ 3.054.303	2.831.841
Costi della produzione	€ 3.139.293	2.805.625
Differenza	€ (84.990)	26.216
Proventi e oneri finanziari	€ 101.389	94.240
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	
Imposte sul reddito	€ (6.173)	(6.168)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 10.226	114.288

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 10.266

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Conclusioni

Ai sensi della DGR 2569/2014 il revisore ritiene che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Gavardo (Bs), 27 aprile 2017

Il sindaco unico

Dott. Andrea Nolli

