

FONDAZIONE RICOVERO LA MEMORIA.

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 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) Il Sindaco Unico ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE RICOVERO LA MEMORIS ONLUS chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Fondazione Ricovero La Memoria Onlus. È del sindaco unico la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa nel precedente esercizio.

c) Il giudizio, relativo al sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Fondazione. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio,

come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n 39/2010. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - ho partecipato alle adunanze dell'Organo Amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
5. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.
6. Il sindaco unico e la rag. Rosalia Pezzoli, ragioniera commercialista della Fondazione, in corso d'esercizio hanno rilasciato un parere, ai sensi di legge, relativo alla bozza di contratto di affitto di ramo d'azienda.
7. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale non ho osservazioni. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della relazione.
8. Si prende atto che il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., ricorrendone i presupposti, il Consiglio di Amministrazione non ha provveduto alla stesura della Relazione sulla gestione.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio in utile di Euro 13.501 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	8.206.152
Passività	Euro	1.082.837
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.109.814
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	13.501

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.536.771
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.643.831
Differenza	Euro	-107.060
Proventi e oneri finanziari	Euro	123.758
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	3.281
Risultato prima delle imposte	Euro	19.979
Imposte sul reddito	Euro	6.478
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	13.501

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto precede, il Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Vobarno, (Bs), 10 Aprile 2014

Il Sindaco Unico

Sindaco Unico

Andrea Nolli