

VERBALE DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEL 11 APRILE 2019

Oggi, 11 Aprile 2019, il Collegio dei Revisori della Fondazione Alessio Tavecchio si è riunito presso gli uffici della stessa in Monza, Via Carnia n. 2, per esaminare la documentazione inerente il progetto di bilancio consuntivo al 31.12.2018 predisposto dal Segretario e da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella prossima riunione e quindi trasmessa a codesto Collegio onde procedere alla stesura della relazione di propria competenza.

Sono presenti i Revisori legali, Dott.ri Alessandro Bialetti, Fabio Massimo Turci, Michele Novella ed il segretario del Consiglio di Amministrazione Sig. Alfonso Tavecchio.

Posto che lo statuto della Fondazione attribuisce al Collegio l'esame del bilancio consuntivo annuale, così come il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, il medesimo passa innanzitutto a verificare la correttezza dei saldi risultanti dalla situazione dei conti al 31.12.2018 sulla base delle relative schede contabili, come predisposta dal Segretario della Fondazione.

I Revisori passano quindi a verificare i principi contabili ed i criteri di valutazione applicati nella redazione del bilancio come indicato nella Nota Integrativa, nonché il calcolo degli ammortamenti, dei ratei e risconti, e le disponibilità di banca e cassa a fine esercizio.

Infine il Collegio verifica che i documenti che compongono il bilancio consuntivo siano stati redatti nel rispetto delle disposizioni emanate dall'Agenzia delle Entrate (ONLUS).

Al termine di tali verifiche il Collegio procede alla redazione della propria Relazione per il Consiglio di Amministrazione che viene approvata nel testo seguente:

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Signori Consiglieri, abbiamo esaminato il progetto consuntivo dell'esercizio al 31.12.2018 della Fondazione Alessio Tavecchio redatto dal Segretario della stessa, ai sensi di legge e di statuto e da questi regolarmente comunicato ai revisori contabili, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla bozza di relazione sull'andamento della gestione (relazione di missione).

Risultanze di Bilancio, criteri di valutazione e principi di redazione del Bilancio applicati dalla Fondazione

L'art.14 dello Statuto attribuisce a questo collegio la funzione di controllo della regolarità dell'amministrazione e della contabilità della Fondazione ed in particolare, per quanto concerne il bilancio consuntivo d'esercizio, la verifica che i suoi dati corrispondano alle

risultanze delle scritture contabili, con il compito di esprimere con apposita relazione il proprio giudizio sulla conformità del bilancio alle disposizioni di legge che ne regolano la corretta formulazione.

A tal proposito i revisori hanno svolto, nel corso dell'esercizio in occasione delle verifiche trimestrali, controlli soprattutto sulla corretta tenuta della contabilità, nonché a fine esercizio controlli sul progetto di bilancio al fine di poter formulare il proprio giudizio sulla correttezza del medesimo.

I termini quantitativi il progetto di bilancio che il Segretario sottopone alla Vostra attenzione esprime i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Totale Attività	€	1.419.530
Patrimonio Netto	€	1.364.368
Totale Passività	€	55.162

RENDICONTO SULLA GESTIONE

Proventi	€	191.610
Oneri	€	-296.601
Risultato Netto di gestione	€	-104.991

Abbiamo verificato che l'iscrizione e la valutazione delle voci del bilancio sia avvenuta in coerenza con le finalità della continuità della gestione, della conservazione del patrimonio e della competenza economica e finanziaria.

I criteri di valutazione delle singole voci sono analiticamente indicati nella nota integrativa e possiamo assicurarVi che gli stessi sono stati correttamente applicati.

Non sono stati individuati cambiamenti di criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili, il Segretario ha seguito le linee guida e gli schemi raccomandati dall'Agenzia delle Entrate per le Onlus in osservanza delle disposizioni contenute nei decreti ministeriali attuativi.

In particolare si rileva che:

- Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile, ed in particolare il criterio di prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica;

- I proventi indicati nel rendiconto di gestione risultano solamente quelli realizzati, mentre per quanto concerne gli oneri, sono stati tenuti in considerazione quelli sostenuti nell'esercizio
- Sono state rispettate le strutture previste dall'Agenzia precitata per lo stato patrimoniale e per il rendiconto di gestione
- Non sono stati effettuati compensi di partite
- La nota integrativa è stata redatta fornendo le informazioni ritenute opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione
- Nell'esercizio non si sono verificate operazioni di particolare rilevanza per le quali si richieda una specifica informativa ai terzi.

Principi di comportamento seguiti e verifiche effettuate

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di revisione contabile generalmente condivisi e tenendo conto altresì dei principi di comportamento del revisore legale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed in conformità a tutti tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, con le modifiche apportate dall'Organismo di Contabilità per l'adeguamento alle nuove previsioni del Codice Civile.

In merito alla regolare tenuta e rappresentazione degli accadimenti contabili attestiamo che la contabilità è tenuta in modo ordinato secondo corrette tecniche contabili.

Abbiamo potuto altresì verificare il corretto e tempestivo adempimento degli obblighi contributivi e tributari, sia per quanto concerne la liquidazione ed il versamento delle somme dovute che per la presentazione dei modelli fiscali.

Sulle voci di bilancio presentato alla Vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, così come richiesto sia dalle ordinarie tecniche di revisione contabile sia dai principi di comportamenti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Tali controlli hanno interessato anche i valori stimati e presunti quali ratei, risconti ed ammortamenti e da essi non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio.

Per quanto concerne le verifiche, i controlli e le informazioni riconducibili all'art.14 dello Statuto, tenendo conto anche delle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, nella misura in cui le medesime si applicano alla Vostra Fondazione, il Collegio può dare atto:

- Di avere regolarmente svolto le verifiche trimestrali sulla regolare tenuta della contabilità sociale;
- Di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Fondazione e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, con riscontri diretti in merito agli adempimenti ripetitivi;
- Di avere acquisito riscontri sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche mediante l'esame di documenti contabili;
- Di aver esaminato la bozza della relazione dell'organo amministrativo, riscontrando che essa illustra adeguatamente l'andamento della gestione e l'attività istituzionale di trasporto disabili;
- Che non sussistono operazioni atipiche o inusuali

Giudizio sul bilancio d'esercizio e sulla coerenza della relazione sulla gestione

I Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritengono che il bilancio d'esercizio in esame sia redatto secondo corretti principi contabili e che sia quindi idoneo a rappresentare la situazione patrimoniale-finanziaria ed il risultato economico della Fondazione al 31 dicembre 2018 secondo corrette norme di legge e che la relazione dell'organo amministrativo risulti coerente con il bilancio

I Revisori rilasciano, pertanto, il proprio parere favorevole alla Sua approvazione.

Della verifica eseguita i sottoscritti danno atto con la redazione del presente verbale.

Monza, 11 aprile 2019

I REVISORI

Dr. Michele Novella

Dr. Alessandro Bialetti

Dr. Fabio Massimo Turci

