

FONDAZIONE "VILLA SERENA ONLUS "
VIA G.B. ORIZIO ,17 CF 00976580175
PONTOGLIO – BRESCIA

VERBALE DEL REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO AL 31.12.2022

Signori consiglieri,

Il sottoscritto revisore ottemperando alle disposizioni previste dall'art 17 dello statuto , sottopone alla vostra attenzione la seguente relazione sul bilancio chiuso al 31/12/2022 da approvare a' sensi dell'art 12 del medesimo statuto .

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. E del revisore la responsabilità del giudizio professionale sul bilancio d'esercizio coerentemente con le norme che riguardano la revisione legale dei conti.

Si prende atto che in attuazione delle disposizioni previste dal comma 1 e 3 dell'art. 13 dlgs 117/17 la Fondazione, nella redazione del bilancio ha fatto riferimento ai nuovi schemi previsti dal DM del 05/03/2020 .

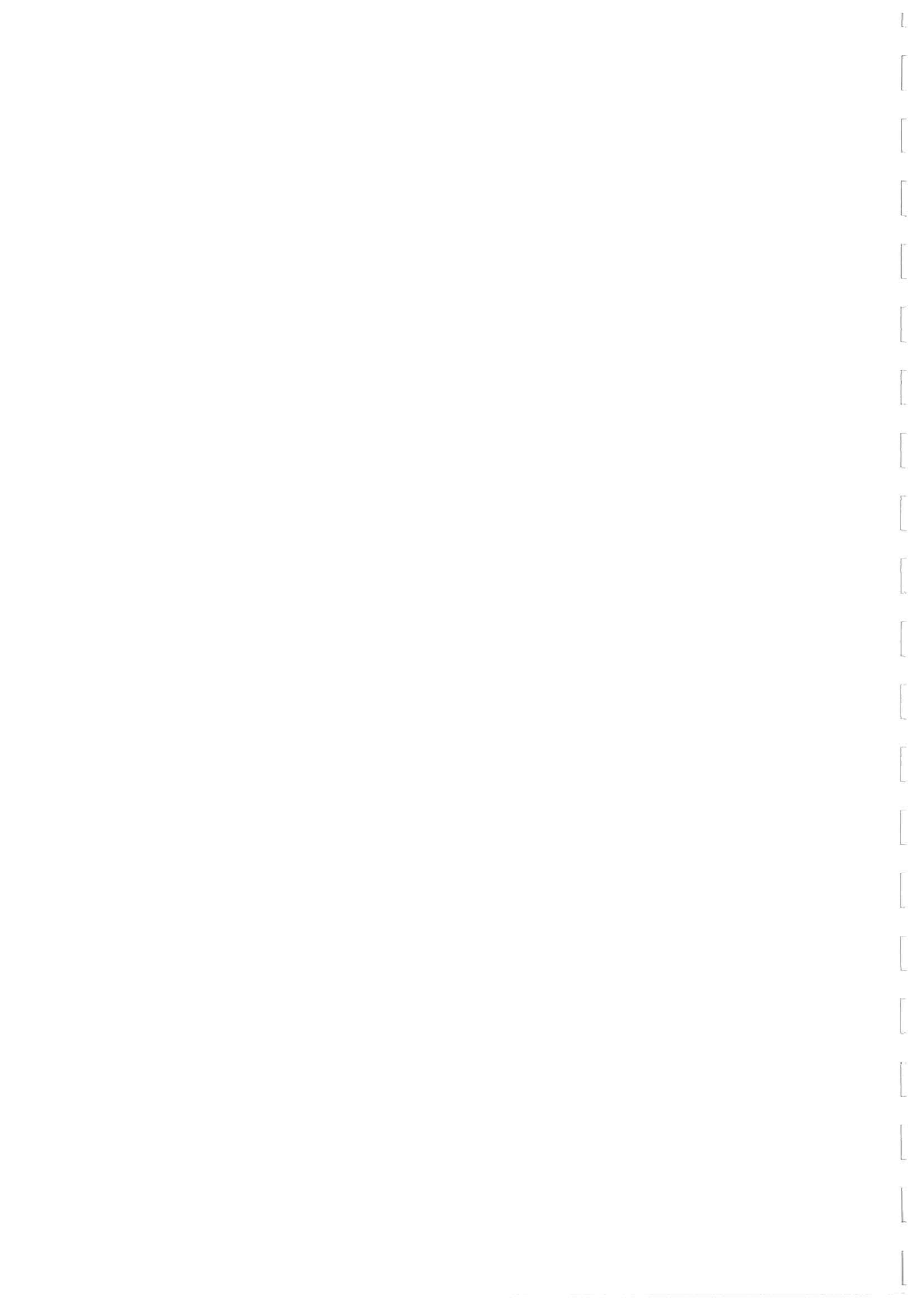
Nella predisposizione del bilancio inoltre si è tenuto conto degli art. 2423-2423bis e 2426 del C.C. ed ai principi contabili nazionali in quanto compatibili, fatto salve le regole specifiche sugli E.T.S. previste dal principio OIC 35, con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità sociali e solidaristiche.

Il giudizio è stato espresso in conformità ai principi in materia di etica e di indipendenza, rispetto alla Fondazione, coerentemente con le norme previste nell'ordinamento italiano sulla revisione contabile del bilancio.

ATTIVITA DI REVISIONE SVOLTA:

L'esame della contabilità e del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione 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 legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione della fondazione e con il suo assetto organizzativo. Con periodicità e per quanto previsto dall'art 17 dello statuto, sono state regolarmente eseguite le verifiche durante le quali si è potuto constatare la corretta tenuta dei libri obbligatori , nonché degli altri registri fiscalmente previsti , il tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Attraverso lo svolgimento di procedure di revisione si è constatato la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile. Sono stati effettuati i controlli sulle voci del bilancio sottoposto alla vostra attenzione particolarmente per quanto concerne l'imputazione dei costi riguardanti taluni servizi di terzi, del personale, la rilevazione dei ricavi, dei ratei e dei risconti., degli ammortamenti, la congruità degli accantonamenti.



L'attività della Fondazione è stata conforme alle disposizioni contemplate dall'art 1 e seguenti di cui al dlgs 460/97 coerentemente con gli obiettivi previsti dal proprio statuto, obiettivi del resto illustrati nella relazione di missione che accompagna il bilancio.

Si ritiene che gli elementi probativi acquisiti a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio siano sufficienti ed appropriati per poter formulare un giudizio sul bilancio della Fondazione.

GIUDIZIO SUL BILANCIO: il bilancio chiuso al 31/12/2022 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione Patrimoniale, finanziaria ed economica della FONDAZIONE, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri ed i principi di redazione.

Per quanto sopra, il sottoscritto esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022

RACCOMANDAZIONI:

-Si ribadisce la necessità di aggiornare/implementare il sito della Fondazione al fine di renderlo consono all'esigenza di informativa e trasparenza verso i terzi e gli utenti in genere. Ciò è inoltre necessario anche per pubblicare dettagliatamente l'entità dei contributi incassati nel corso dell'esercizio da enti pubblici così come previsto dall'art 1 comma 125 legge 124/2017 nonché il bilancio ed annesse componenti.

-Rendicontazione 5x mille: si suggerisce di approfondire la questione dell'obbligo di rendicontazione, invio, oppure conservazione del rendiconto stesso con i giustificativi di spesa degli importi percepiti. Adattare in tal senso le varie poste contabili riaggiornando il piano dei conti sulla base degli schemi di cui alla nota del 29/12/2021 emessa dal Ministero del Lavoro.

Si attesta infine che la Fondazione ha predisposto il bilancio sulla base della propria capacità di continuare ad operare come una entità in funzionamento. In proposito non risultano, alla data della stesura della presente relazione, incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

11 aprile 2022

Il revisore legale
Claretti rag. Francesco

