

Fondazione CASA SERENA – LEFFE Onlus

Sede legale in Leffe (BG) - Via Pezzoli D'Albertoni n. 65
Iscrizione Registro Imprese di Bergamo - Codice fiscale 81002130169
R.E.A BG N. 350355

RAPPORTO DEL COLLEGIO TECNICO-CONTABILE AL BILANCIO

31 DICEMBRE 2019

Relazione sulla revisione legale

1 - Bilancio, regole di redazione, responsabilità

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 della Fondazione CASA SERENA - LEFFE Onlus. 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Tecnico-Contabile ha la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2 - Principi e criteri osservati per la revisione

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 struttura 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.

In riferimento agli impatti dell'emergenza sanitaria COVID-19 in atto e alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale richiamiamo quanto riportato dagli amministratori in nota integrativa.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 aprile 2019.

3 - Giudizio sul bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione CASA SERENA - LEFFE Onlus per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

4 - Relazione morale e giudizio di coerenza

La responsabilità della redazione morale sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Fondazione CASA SERENA - LEFFE Onlus.

È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione morale con il bilancio.

A nostro giudizio la relazione morale sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione CASA SERENA - LEFFE Onlus al 31 dicembre 2019.

Relazione sulla attività di vigilanza

1 - Norme di comportamento

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2 - Attività di vigilanza

2.1 Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

2.2 Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio direttivo; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, atipiche ed inusuali, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione. Anche nel 2019 abbiamo preso atto che le operazioni relative alla vendita di energia elettrica, non rientrano nell'attività istituzionale della Fondazione e non possono essere considerate presupposto per lo svolgimento di attività commerciale vista l'occasionalità del provento a causa del completo autoconsumo della quantità di energia prodotta ed, in ogni caso, all'esiguità dell'importo.

2.3 Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni, informazioni:

- sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o

caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2.4 Nei primi mesi del 2020, abbiamo acquisito informazioni sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché agli interventi posti in essere dalla Fondazione e, in proposito, richiama quanto riferito dall'organo amministrativo nella nota integrativa in merito alla continuità aziendale.

2.5 Sull'attività di revisione legale Vi abbiamo relazionato in precedenza.

2.6 Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione e sulle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione di emergenza da COVID-19 anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2.7 Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e l'esame dei documenti dell'ente, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2.8 Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

2.9 Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio tecnico-contabile pareri previsti dalla legge.

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

2.11 Durante lo svolgimento della nostra attività abbiamo interloquito con l'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi D. Lgs. 231/2001. In data 11/02/2020 tale Organo ha reso la propria relazione in merito all'attività svolta nel 2019.

3 - Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in merito al quale riferiamo quanto segue:

3.1 Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3.2 Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione morale e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3.3 Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, il

consiglio direttivo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta quale soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio esposta in precedenza, confermiamo il contenuto del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dal consiglio direttivo.

Leffe, 26 Giugno 2020

IL COLLEGIO TECNICO-CONTABILE

(Gallizioli dott. Marco)

(Pezzoli dott.ssa Marzia)

(Gelmi Rag. Luciano)