

FONDAZIONE “LA COMETA - ETS”

Sede Sociale in Galatina (Le) – 73013 – S.P. 47 Galatina-Galatone, Km. 4,5

Codice Fiscale:93145700758 9000525 046 0

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2019**

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione “LA COMETA – ETS”

Signori Consiglieri,

il sottoscritto è stato nominato Revisore Unico della Fondazione in data 11 Luglio 2018, data in cui la Fondazione stessa è stata costituita con atto a rogito del Notaio Dott. Giovanni De Donno di Maglie (N. 34236 del Repertorio e N. 15576 della Raccolta).

Il bilancio dell’esercizio della Fondazione “La Cometa – ETS”, chiuso al 31 Dicembre 2019, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, redatto nell’osservanza delle disposizioni di Legge, dello Statuto della Fondazione, in conformità ai principi contabili per gli enti non profit e in ossequio all’art. 13, comma 2, del D.Lgs. 117/2017 – Codice del Terzo Settore, è costituito dal Rendiconto Finanziario per Cassa avendo, la Fondazione, conseguito ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate inferiori a 220.000,00 Euro.

La presente relazione unitaria contiene nella Sezione A) la “Relazione di revisione 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, cod. civ.”

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

- 1) Ho svolto la revisione legale del bilancio d’esercizio della Fondazione chiuso al 31 Dicembre 2019. La responsabilità della redazione del bilancio d’esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Fondazione. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d’esercizio che risulta basato sulla revisione legale svolta.
- 2) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire i necessari elementi per accertare se il bilancio d’esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. La procedura della revisione è stata svolta in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l’esame 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.

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

- 3) A mio giudizio, il 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 per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, cod .civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 dall'attività di vigilanza svolta non sono emerse circostanze nelle quali non siano state rispettate disposizioni di legge o statutarie o nelle quali non siano stati rispettati i principi di corretta amministrazione né siano state poste in essere operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. cod. civ.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili esterni delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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'ottenimento di informazioni dai responsabili della Fondazione e l'esame dei documenti della Fondazione medesima, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute all'Organo di controllo denunce ex art. 2408 cod. civ.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

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

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, cod. civ.

Le principali risultanze contabili del Bilancio chiuso al 31/12/2019 possono essere così riassunte:

Descrizione	2019	2018
SEZIONE A - Incassi e Pagamenti		
A1 INCASSI DELLA GESTIONE		
Incassi da attività tipiche della gestione	2.334,60	0,00
Incassi da raccolte fondi	600,00	0,00
Incassi da attività accessorie	0,00	0,00
Incassi finanziari e patrimoniali	16,33	0,00
Incassi straordinari	0,00	0,00
Dotazione	0,00	30.000,00
Altri incassi	0,00	0,00
Totale	2.950,93	30.000,00
A2 INCASSI IN CONTO CAPITALE		
Incassi derivanti da disinvestimenti	0,00	0,00
Incassi da prestiti ricevuti	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

A3 TOTALE INCASSI	2.950,93	30.000,00
A4 PAGAMENTI DELLA GESTIONE		
Pagamenti da attività tipiche della gestione	19.997,46	9.197,48
Pagamenti per attività promozionali e di raccolta fondi	0,00	0,00
Pagamenti per attività accessorie	418,00	0,00
Pagamenti per attività di supporto generale	0,00	0,00
Pagamenti finanziari e patrimoniali	445,83	94,57
Pagamenti straordinari	0,00	0,00
Altri pagamenti	0,00	0,00
Totale	20.861,29	9.292,05
A5 PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE		
Investimenti	419,90	445,05
Rimborso prestiti	0,00	0,00
Totale	419,90	445,05
A6 TOTALE PAGAMENTI	21.281,19	9.737,10
A7 FONDI LIQUIDI INIZIALI	20.262,90	0,00
DIFFERENZA TRA INCASSI E PAGAMENTI	-18.330,26	20.262,90
A8 FONDI LIQUIDI FINALI	1.932,64	20.262,90
SEZIONE B - Situazione attività e passività finali		
B1 FONDI LIQUIDI		
Cassa	8,34	12,83
Banca e Posta	1.924,30	20.250,07
Disponibilità degli Amministratori	0,00	0,00
Totale	1.932,64	20.262,90
Concordanza con il totale (A8)	1.932,64	20.262,90
B2 ATTIVITA' MONETARIE E FINANZIARIE		
Titoli	0,00	0,00
Partecipaz. in imprese controllate	0,00	0,00
Partecipaz. in imprese collegate	0,00	0,00
Partecipaz. in imprese controllanti	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
B3 ATTIVITA' DETENUTE PER LA GESTIONE DELL'ENTE		
Brevetti industriali e opere dell'ingegno	0,00	0,00
Altri beni immateriali	0,00	0,00
Terreni e fabbricati	0,00	0,00
Impianti e attrezzature	0,00	0,00
Altri beni materiali	0,00	0,00
Immobilizzazioni donate	0,00	0,00
Magazzino materie prime	0,00	0,00
Magazzino semilavorati	0,00	0,00
Magazzino prodotti finiti	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
B4 PASSIVITA'		
Debiti su c/c bancario e postale		
Debiti v / amministratori	0,00	0,00
Debiti v / fornitori	0,00	0,00
Debiti tributari	0,00	0,00
Debiti v / controllate	0,00	0,00
Debiti v / collegate	0,00	0,00
Debiti v / controllanti	0,00	0,00
Mutui ipotecari	0,00	0,00
Debiti v / dipendenti	0,00	0,00
Debiti v/soci e associati	0,00	0,00
Altri debiti	0,00	0,00
Fondo TFR personale dipendente	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

La Relazione accompagnatoria al bilancio fornisce i chiarimenti necessaria sull'attività svolta dall'ente nel corso del 2019 e sugli intendimenti futuri. E' utile anche segnalare che la Fondazione non è soggetta alle previsioni di cui all'art. 14, del D.Lgs. 117/2017.

Conclusioni – Osservazioni – Proposte

Osservazioni. Occorre, preliminarmente al giudizio definitivo, far osservare ai redattori del Bilancio che alla voce “B3 – ATTIVITA’ DETENUTE PER LA GESTIONE DELL’ENTE” non compare il valore dell’Immobile donato dal Presidente don Pietro Minardi alla Fondazione con Atto Pubblico a rogito del Notaio Dott. Giovanni De Donno del 02.10.2019 (Rep. N. 35762 – Racc.ta N. 16569) del valore di Euro 1.235.212,50; di tale immobile, però, viene data esauriente menzione nella Nota Integrativa allegata al Bilancio consuntivo.

Proposte.

In virtù di quanto appena riferito nelle Osservazioni che precedono si suggerisce all’Organo responsabile della redazione del bilancio di inserire anche nel prospetto contabile il valore dell’Immobile in modo tale da pervenire, anche sotto tale aspetto, ad una informazione più completa.

Si invita infine il C. di A. ad un costante monitoraggio dei debiti e crediti della Fondazione nonché ad una verifica costante fra quanto programmato con il bilancio preventivo e le attività effettivamente svolte ed i risultati conseguiti.

Conclusioni. Per quanto precede non rilevo motivi ostativi all’approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, né ho obiezioni da formulare in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione di destinazione del risultato dell’esercizio per cui, pur con le osservazioni innanzi riferite, esprimo parere favorevole all’approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2019.

Galatina, 12 Giugno 2020

Il Revisore Unico

Dott. Marco CASARANO

