

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 11 GIUGNO 2020

L'anno 2020 il giorno 11 del mese di giugno alle ore 11.00 presso la sede sociale della FONDAZIONE PRO VALTELLINA ONLUS in Sondrio Via Trieste n. 10/B, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei sottoscritti Revisori effettivi, nominati con delibera del Consiglio di Amministrazione del 14 marzo 2019:

- Dott.ssa Lara Muffatti Presidente
- Dott.ssa Elena Del Marco Componente
- Dott. Giacomo Dino Trinchera Componente

per procedere all'esame del bilancio al 31.12.2019 della Fondazione Pro Valtellina.

Assiste alla riunione anche la sig.ra Floris Perregrini, responsabile amministrativa della Fondazione.

Al termine della riunione, nel quale vengono esaminate le principali voci del bilancio, viene redatta la presente Relazione, che verrà allegata al bilancio al 31.12.2019 e presentata al Consiglio di Amministrazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31.12.2019

Signori Consiglieri della Fondazione ProValtellina Onlus,

il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 sottoposto alla Vostra approvazione, è corredato dalla presente relazione, redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti a norma dell'art. 22 dello statuto sociale.

Il Collegio fa preliminarmente rilevare che, partecipando sistematicamente alle riunioni del Comitato Esecutivo e del Consiglio di Amministrazione, ha potuto verificare, nell'ambito delle funzioni di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato e il suo concreto funzionamento.

Il Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, nonché dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione dei Revisori in data 08 giugno 2020.

Per quanto concerne la **Situazione Patrimoniale**, il bilancio consuntivo si compendia nelle seguenti classi riassuntive di valori espressi in Euro, confrontate con le corrispondenti relative all'esercizio precedente:

ATTIVO	Al 31/12/2019 dati in Euro	Al 31/12/2018 dati in Euro
Immobilizzazioni		
- Immateriali	0	0
- Materiali	793.135	619.647
- Finanziarie	1.000	35.000
Totale immobilizzazioni	794.135	654.647
Attivo circolante		
- Crediti per liberalità da ricevere	749.958	749.958
- Altri crediti	0	0
- Attività finanziarie non immobilizzate	15.493.083	14.279.888
- Disponibilità liquide	482.078	941.518
Totale attivo circolante	16.725.119	15.971.364
Ratei e risconti attivi	7.000	0
TOTALE ATTIVO	17.526.254	16.626.011
PASSIVO	Al 31/12/2019 dati in Euro	Al 31/12/2018 dati in Euro
Patrimonio Netto		
- Fondo di dotazione	2.288.310	2.288.310
- Fondi patrimoniali	13.026.871	12.852.507
- Disavanzo	0	0
Totale Patrimonio Netto	15.315.181	15.140.817
Disponibilità per attività		
- Disponibilità per attività istituzionali	1.208.017	586.592

- Disponibilità per attività erogative	202.370	76.814
- Disponibilità per gestione	0	0
Totale disponibilità per attività	1.410.387	663.406
Trattamento di fine rapporto	10.433	8.170
Debiti per contributi ancora da erogare	772.242	800.775
Debiti verso fornitori	6.319	3.381
Debiti tributari	1.757	4.317
Debiti nei confronti del personale	4.934	5.145
Debiti	790.253	813.618
Ratei e risconti passivi	0	0
Donazioni in attesa di accettazione	0	0
TOTALE PASSIVO	17.526.254	16.626.011

Il **Rendiconto Gestionale (Conto Economico)** presenta i seguenti dati riassuntivi, confrontati anch'essi con i corrispondenti relativi all'esercizio precedente:

	RENDICONTO GESTIONALE	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018
		dati in Euro	dati in Euro
	Risultato economico della gestione finanziaria	884.461	-709.647
	Risultato economico delle partite straordinarie	25	0
	Attività raccolta fondi	1.102.922	850.446
	Altre disponibilità	52.896	3.990
	Totale disponibilità	2.040.304	854.436
	Disponibilità per erogazioni istituzionali	1.889.132	792.436
	Disponibilità per costi di gestione della struttura	151.172	62.000
	Avanzo disponibile / Disavanzo	0	0

I Revisori attestano ed osservano quanto segue:

1. i dati del Bilancio Consuntivo traggono origine dalle risultanze della contabilità e sono esposti in comparazione con i dati del precedente esercizio;
2. gli schemi di Bilancio previsti dal Codice Civile sono stati opportunamente adattati alla differente realtà della Fondazione quale "Ente non commerciale" – "Fondazione delle comunità locali - Onlus";
3. nella Nota Integrativa sono indicati i criteri di formazione del Bilancio e i criteri di valutazione delle appostazioni dello stesso; sempre in Nota Integrativa risultano esaustive illustrazioni, analisi e commenti alle appostazioni di Bilancio;
4. nella formazione del Bilancio si è osservato, in generale, il criterio di competenza economico-temporale con la determinazione, ove necessario, dei ratei e risconti; relativamente alla gestione dell'attività di raccolta e dell'attività erogativa la nota integrativa dà conto dei criteri seguiti nella contabilizzazione dei fondi raccolti e delle erogazioni;
5. i criteri di formazione e di valutazione adottati nella redazione del Bilancio Consuntivo risultano correttamente applicati con il consenso dei Revisori, ove richiesto;
6. la Relazione sulla Gestione informa compiutamente sull'andamento della stessa nei diversi comparti oggetto dell'attività della Fondazione: raccolta di fondi, composizione del patrimonio, situazione finanziaria, attività di erogazione;
7. in occasione delle verifiche periodiche e dai controlli eseguiti a campione non si sono riscontrate inosservanze e si è constatata la regolarità nella tenuta della contabilità e dei libri sociali della Fondazione

Il Collegio dei Revisori dà infine atto che l'attività della Fondazione è sempre stata volta al perseguimento dei fini statutari nei settori dell'assistenza sociale, dell'istruzione, della cultura e dell'ambiente, mediante erogazioni su appositi bandi approvati dal Consiglio di Amministrazione, indirizzati ad enti non lucrativi operanti sul territorio provinciale.

Premesso quanto sopra esposto, i Revisori concludono affermando che non vi sono rilievi in ordine all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019 ed esprimono parere favorevole alla sua approvazione.

Sondrio, 11 giugno 2020

Il Collegio dei Revisori

(Dott.ssa Lara Muffatti)



(Dott.ssa Elena Del Marco)



(Dott. Giacomo Dino Trinchera)


