VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 25 FEBBRAIO 2019

L'anno **2019** il giorno **25** del mese di **febbraio** 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 12 marzo 2015,:

- Dott.ssa Lara Muffatti Presidente
- Dott.ssa Elena Del Marco Componente
- Dott. GianPaolo Paini Componente

per procedere all'esame del bilancio al 31.12.2018 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 31.12.2018 e presentata al Consiglio di Amministrazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31.12.2018

Signori Consiglieri della Fondazione ProValtellina Onlus,

il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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 riunione 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 19 febbraio 2019.

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 31/12/2018 dati in Euro**	**Al 31/12/2017 dati in Euro**
Immobilizzazioni		
- Immateriali	0	0
- Materiali	619.647	618.494
- Finanziarie	35.000	35.000
Totale immobilizzazioni	**654.647**	**653.494**
Attivo circolante		
- Crediti per liberalità da ricevere	749.958	1.028.958
- Altri crediti	0	117
- Attività finanziarie non immobilizzate	14.279.888	15.525.211
- Disponibilità liquide	941.518	256.581
Totale attivo circolante	**15.971.364**	**16.810.867**
TOTALE ATTIVO	**16.626.011**	**17.464.361**
PASSIVO	**Al 31/12/2018 dati in Euro**	**Al 31/12/2017 dati in Euro**
Patrimonio Netto		
- Fondo di dotazione	2.288.310	2.288.310
- Fondi patrimoniali	12.852.507	13.527.895
- Disavanzo	0	0
Totale Patrimonio Netto	**15.140.817**	**15.816.205**
Disponibilità per attività		
- Disponibilità per attività istituzionali	586.592	631.684
- Disponibilità per attività erogative	76.814	162.694

- Disponibilità per gestione	0	0
Totale disponibilità per attività	**663.406**	**794.378**
Trattamento di fine rapporto	**8.170**	**5.859**
Debiti per contributi ancora da erogare	800.775	828.405
Debiti verso fornitori	3.381	8.886
Debiti tributari	4.317	5.619
Debiti nei confronti del personale	5.145	5.009
Debiti	**813.618**	**847.919**
Ratei e risconti passivi	0	0
Donazioni in attesa di accettazione	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**16.626.011**	**17.464.361**

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

	RENDICONTO GESTIONALE	**Al 31/12/2018 dati in Euro**	**Al 31/12/2017 dati in Euro**
	Risultato economico della gestione finanziaria	-709.647	230.960
	Risultato economico delle partita straordinarie	0	-5.247
	Attività raccolta fondi	850.446	870.936
	Altre disponibilità	3.990	55.910
	Totale disponibilità	**854.436**	**1.152.559**
	Disponibilità per erogazioni istituzionali	792.436	1.028.702
	Disponibilità per costi di gestione della struttura	62.000	123.857
	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 2018 ed esprimono parere favorevole alla sua approvazione.

Sondrio, 25 febbraio 2019

Il Collegio dei Revisori

F.to (Dott.ssa Lara Muffatti)

F.to (Dott.ssa Elena Del Marco)

F.to (Dott. Gianpaolo Paini)