

FONDAZIONE "GRITTI MINETTI"

Via Monte Campione, 15/A – 24068 Seriate (Bergamo)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018

Al Consiglio di Amministrazione,

il revisore unico ha esaminato il bilancio che l'organo amministrativo gli ha trasmesso.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti Verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	3.958.350
Attivo circolante	134.282
Ratei e risconti	685
<u>Totale attivo</u>	<u>4.093.317</u>

Patrimonio netto	3.904.014
Fondi per rischi e oneri	0
Fondi accantonamento	0
Trattamento di fine rapporto	2.134
Debiti	158.784
Ratei e risconti	28.385
<u>Totale passivo</u>	<u>4.093.317</u>

Conto economico

Valore della produzione	122.670
Costi della produzione	(126.489)
Diff. valore costi produzione	(3.819)
Proventi e oneri finanziari	(2.582)
Rettifiche di attività finanziarie	(0)
Risultato prima delle imposte	(6.401)
Imposte	(23.358)
<u>disavanzo di gestione (perdita dell'esercizio)</u>	<u>(29.759)</u>



Parte prima

Relazione al bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 D.Lgs n. 39/2010

1. Elementi costitutivi

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Fondazione "Gritti Minetti" chiuso al 31/12/2018.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Natura e portata della revisione legale dei conti

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 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 dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione 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 contenute 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.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono stati rielaborati e presentati al fine di renderli comparabili secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione, redatta dal precedente revisore, relativa all'anno precedente.

3. Giudizio sul bilancio d'esercizio e sulla nota integrativa

A mio 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 rappresentata in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione "Gritti Minetti" per l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

E' stata omessa la redazione della Relazione sulla gestione ma risulta redatta una Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione approvata nel consiglio del 9 aprile 2019 in cui viene illustrata l'attività svolta nel corso dell'anno 2018 per il conseguimento dei fini statutari.



Parte seconda

Relazione al bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Conformemente ai compiti attribuiti al Revisore dello Statuto, nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, la mia attività è stata ispirata anche alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandante dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho verificato che le riunioni del Consiglio di amministrazione si siano svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- ho ottenuto dai membri del Consiglio di amministrazione e dal personale della Fondazione, durante gli incontri e le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'organo amministrativo o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, 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 aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 verificando l'osservanza delle norme di legge, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Evidenzio che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di revisione legale dei conti, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Seriate, 15 aprile 2019

Il Revisore Unico

Dott. *Giuseppe Fontana*
