

FONDAZIONE
ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO

Bilancio al 31.12.2021

Signori Consiglieri,

Premessa

Il sindaco unico incaricato della revisione legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nominato dal Consiglio di amministrazioni, ha svolto nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente 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, c.c."

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si riassume nei seguenti valori;

Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni Immateriali, materiali e finanz.	43.382.792
Rimanenze	268.293
Crediti	1.387.189
Attività finanziarie non immobilizzate	15.332.101
Disponibilità liquide	8.082.924
Ratei e Risconti	684.366
Totale attivo	69.137.665

Passivo

Debiti	2.421.120
Fondo Trattamento fine rapporto	395.526
Fondo per Rischi e Oneri	333.706
Ratei e Risconti	171.799
Totale Passivo	3.322.151
Patrimonio netto	65.298.787
Risultato d'esercizio	516.727
A pareggio	69.137.665

Conto Economico

Proventi

Proventi Istituzionali	5.219.600
Altri Proventi	8.049.063
Proventi finanziari netti	1.336.295

Totale Proventi	14.604.958
------------------------	-------------------

Costi ed oneri

Costi produzione gestione	14.017.642
Variazione rimanenze	1.543
Oneri finanziari	61.162

Imposte	7.884
---------	-------

Totale costi ed oneri	14.088.231
------------------------------	-------------------

Risultato d'esercizio	<u>516.727</u>
------------------------------	-----------------------

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, costituito al 31 dicembre 2021 composto dallo stato patrimoniale dal rendiconto gestionale e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione che è stato redatto in conformità ad i nuovi principi che si applicano agli enti del Terzo Settore, che redigono il bilancio in base alle disposizioni dell'art.13 commi 1 e 3 del Decreto Legislativo n117 del 2017 e del DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall' OIC 35.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021 del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Richiamo di informativa

Richiamo l'attenzione sulle note contenute nella Relazione di Missione, che descrivono gli effetti sull'attività della Fondazione derivanti dalla diffusione del COVID 19; a tal proposito gli amministratori hanno evidenziato nella relazione di missione gli effetti e le misure adottate nell'espletamento dell'attività aziendale dichiarano che non si intravedono rischi relativi alla continuità aziendale. Per quanto di mia competenza e come richiesto dalle autorità competenti, il sopramenzionato bilancio è stato redatto dagli amministratori nel presupposto della continuità aziendale e che a tale proposito, si ritiene non vi siano incertezze significative tali da doverne dare informativa in bilancio ma, tenuto conto degli effetti della pandemia che ha colpito nel corso del 2020 e che è proseguita nel 2021, si sottolinea la necessità di tenere costantemente monitorata la situazione economico, finanziaria.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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 società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella

formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione in questo senso va rilevato che l'esercizio 2021 rappresenta il primo esercizio di applicazione dei nuovi principi previsti per gli Ets dall'art.13 commi 1 e 3 del Decreto Legislativo n°117 del 2017 e dal DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall' OIC 35. In conformità a quanto ritenuto possibile dal principio contabile OIC 35 punto 33 non è stato indicato per comparazione il bilancio dell'esercizio precedente;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, sono responsabili per la predisposizione della relazione di missione della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione di missione con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la mia attività è stata ispirata anche alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ed anche ai sensi dell' art. 30 co 7 del Codice del Terzo Settore (Organo di Controllo) valutando attentamente l'impegno e il tempo richiestomi per un corretto svolgimento dell'incarico.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal direttore generale, durante 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 società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della fondazione, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo (e dai responsabili delle funzioni, se individuate) e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione (e dai responsabili delle funzioni se individuate) e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art 5 del Codice del terzo settore, inerente all'obbligo in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6 inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art 7 inerente alla raccolta fondi, ed all'art. 8 inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza di fini di lucro; rinviando alle mie considerazioni, per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra menzionati, all'apposito paragrafo del Bilancio sociale di cui costituisce parte integrante.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi, si vedano anche i richiami di informativa sopra descritti, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al 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 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico (Organo di controllo) propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto dagli amministratori.

Il sindaco (Organo di controllo) concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella relazione di missione.

Pontevico li 13 APRILE 2022

Sindaco(Organo di controllo) / Revisore legale dei conti

Giovanni Morello

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Giovanni Morello', written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

