

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE MATERA – BASILICATA 2019

Sede in PALAZZOTTO DEL CASALE – VIA MADONNA DELLE VIRTU' – 75100 MATERA

CF: 9305550771

ISCRITTA NEL REGISTRO PREFETTIZIO DELLE PERSONE GIURIDICHE AL NR. 127 DECRETO 11/02/2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31/12/2016

Signori Consiglieri,

il bilancio che viene presentato alla vostra approvazione è redatto in conformità alle norme previste ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Missione che illustra l'attività svolta nel trascorso esercizio, integrata con il parere espresso dal Comitato di Controllo di cui alla deliberazione regionale nr. 1506 del 12/12/2014 art. 3 co.2 lett. "g".

Il bilancio presenta un avanzo di esercizio di € 228.617 con un Patrimonio Netto che alla fine dell'esercizio ammonta ad € 1.009.675.

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	Parziali	Totali		Parziali	Totali
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Immobilizzazioni:			Patrimonio Netto:		
Immobilizzazioni Immateriali	117.909		Fondo di dotazione	70.000	
(Fondo di ammortamento)	- 17.773	100.136	Avanzo di esercizio portato a nuovo	711.058	
Immobilizzazioni materiali	28.736		Avanzo di esercizio	228.617	1.009.675
(Fondo di ammortamento)	- 4.976	23.760	TFR	29.684	29.684
TOTALE		123.896	Debiti vs fornitori	642.309	
Attivo circolante:			Debiti tributari	51.920	
Crediti vs enti fondatori	1.110.000		Debiti vs istituti di previdenza	37.659	
Crediti tributari	28.593		Debiti vs altri	7.569	739.457
Crediti vs altri	5.855				
Disponibilità liquide	509.987	1.654.435			
Ratei e risconti attivi	485	485			
TOTALE ATTIVITA'		1.778.816	TOTALE PASSIVITA'		1.778.816

L'avanzo di gestione 2016 sopra indicato, trova conferma nel rendiconto economico riassunto come segue:

ONERI	TOTALE	PROVENTI	TOTALE
Materie prime sussidiarie, di consumo e merci	68.257	Ricavi da attività istituzionali	1.800.000
Per servizi	1.055.005	Altri ricavi e proventi	70.655
Per godimento beni di terzi	14.045	Proventi e oneri finanziari	3
Per personale	461.004	TOTALE	1.870.658
Ammortamenti	19.834		
Oneri diversi di gestione	7.940		
Interessi	145		
TOTALE ONERI	1.626.230		
Imposte	15.811		
TOTALE ONERI	1.642.041	TOTALE PROVENTI	1.870.658
Avanzo di esercizio	228.617		
Totale a pareggio	1.870.658	Totale a pareggio	1.870.658

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 6 dello statuto *"nella redazione del bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, in ossequio alle norme vigenti tempo per tempo, dovranno essere seguiti i principi previsti dal codice civile in tema di società di capitali, in quanto compatibili"*.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile;
- il Conto Economico, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio.

I dati del Bilancio Consuntivo 2016 traggono origine dalle risultanze della contabilità regolarmente tenuta.

La responsabilità nella predisposizione del bilancio è di esclusiva competenza del Direttore Generale (*cf*r art. 18 Statuto), mentre il Collegio dei Revisori è responsabile del giudizio espresso sul bilancio.

L'attività del Collegio è stata pianificata e svolta per accertare che il bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge, alla tecnica contabile, alle consuetudini in materia di enti non profit e alle norme stabilite per le imprese, qualora compatibili con la natura *"non profit"* della Fondazione.

Il Collegio si è altresì ispirato alle norme di comportamento contenute nel documento *"Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri.

Non sono emersi e/o portati a conoscenza del Collegio ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, se non limitatamente alle varie richieste istruttorie avanzate dalla Corte dei Conti, sezione Regionale di controllo della Regione Basilicata, alle quali la Fondazione ha dato tempestivo riscontro.

I sottoscritti Revisori condividono i criteri di formazione e di valutazione espressi nella Nota Integrativa al Bilancio e nei suoi allegati.

Il Collegio osserva:

- La permanenza tra i "conti d'ordine" dell'importo di € 150.000, quale presunto credito verso il Comune di Matera, iscritto nel bilancio previsionale 2015 (cfr. verbale CDA);
- Che vengono indicate delle migliorie apportate "su beni di terzi" oggetto di ammortamento, in assenza alla data attuale del relativo contratto di "comodato d'uso gratuito" degli immobili adibiti "a sede degli uffici amministrativi" concessi dal Comune di Matera (cfr. Relazione di Missione anno 2016, pag. 3);

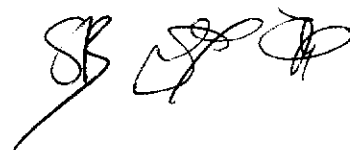
La Nota Integrativa e gli allegati di Bilancio sono analitici e dettagliano in modo particolareggiato tutte le componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata essere ad oggi rispondente alle necessità. Per l'elaborazione della contabilità, in continuità con l'anno precedente, si rileva che la Fondazione procede attraverso l'acquisizione documentale alla stesura di una prima elaborazione contabile su fogli elettronici, per poi essere trasmessi assieme alla documentazione presso il consulente esterno il quale provvede alla tenuta della contabilità ed al deposito della documentazione originale nonché al supporto della stesura dei documenti contabili ufficiali.

In sede di redazione della relazione al bilancio, si è posta particolare evidenza alle risultanze del bilancio rispetto ai dati contabili, attestando che:

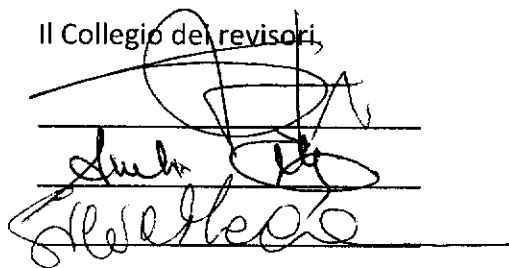
- le poste di bilancio concordano con le risultanze della contabilità regolarmente tenuta nella formazione del Bilancio e che è stato osservato generalmente il criterio di prudenza e competenza economico - temporale tenendo conto, ove necessario, delle assunzioni degli impegni di pagamento dei contributi;
- I crediti evidenziati in bilancio riflettono le somme da ricevere, i debiti sono iscritti al valore nominale, i fondi patrimoniali sono distinti in funzione della loro formazione e conseguente destinazione;
- i ratei e risconti sono iscritti in base al criterio di competenza economica e sono dettagliati in nota integrativa.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il bilancio sia stato redatto nel rispetto delle consuetudini in materia di enti *non profit*, nel rispetto delle norme di legge vigenti e dello statuto e che rappresenti, in modo corretto e veritiero, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione al 31/12/2016.



Alla luce di quanto sopra esposto proponiamo ai signori Consiglieri di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, ricordando che l'avanzo di gestione deve essere destinato alle finalità previste dallo Statuto.

Il Collegio dei revisori,



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are stylized and cursive. The first signature is the most prominent, followed by two smaller ones below it.