

## FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE MATERA – BASILICATA 2019

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

CF: 93055550771

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

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Consiglieri,

il bilancio che viene presentato alla vostra approvazione è redatto in conformità alla normativa di riferimento specifica del terzo settore, ed agli articoli del Codice Civile in materia di redazione del bilancio ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Missione che informa circa l'attività svolta nel trascorso esercizio. I suddetti documenti sono stati resi disponibili ai Revisori per le loro funzioni di controllo con due invii differenti in data 15.08.2019 ed in data 11.09.2019.

Si specifica che con il secondo invio la Fondazione ha trasmesso nuova documentazione in sostituzione di quella originaria. *(quanto oggetto di variazione viene nello specifico dettagliato dal Collegio nel verbale di cui la presente relazione ne è parte integrante).*

Il Collegio constata che ad oggi non è stato trasmesso il parere del Comitato di Controllo di cui alla deliberazione regionale nr. 1506 del 12/12/2014 art. 3 co.2 lett. "g".

Il bilancio della Fondazione comprende sia l'attività istituzionale che quella commerciale pur in assenza di un distinguo delle stesse. Il Collegio, a tal pro, ha acquisito in sede istruttoria il bilancio commerciale *"riclassificato CEE area commerciale"*.

Il risultato dell'attività istituzionale chiude senza alcun avanzo/disavanzo di gestione.

Il risultato dell'attività commerciale evidenzia un utile pari ad euro 83.461.

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	Parziali	Totali		Parziali	Totali
<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
Immobilizzazioni Immateriali	€ 4.034.109		Fondo di dotazione	€ 70.000	
Immobilizzazioni materiali	€ 563.452		Avanzo di esercizio portato a nuovo	€ 939.674	
Immobilizzazioni finanziarie	€ 76.748		Avanzo di esercizio	€ 83.461	
Rimanenze	€ 101.502		F.do per rischi ed oneri	€ 78.038	
Crediti vs Clienti	€ 507.049		TFR	€ 118.442	
Crediti vs Enti Fondatori	€ 10.577.001		Debiti vs fornitori	€ 3.485.685	
Crediti tributari	€ 111.086		Debiti tributari	€ 148.942	
Crediti vs altri	€ 6.097.297		Debiti vs istituti di previdenza	€ 131.732	

Disponibilità liquide	€ 3.047.061		Debiti vs altri	€ 115.861	
Ratei e risconti	€ 70.086		Ratei e risconti	€ 20.013.558	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>€ 25.185.391</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>€ 25.185.391</b>

Il Conto Economico si riassume nei seguenti valori:

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>TOTALE</b>
Materie prime sussidiarie, di consumo e merci	€ 675.320	Ricavi da attività istituzionali	€ 8.015.487
Per servizi	€ 5.936.254	Variazione delle rimanenze di prodotti n corso di lavorazione	€ 68.727
Per godimento beni di terzi	€ 208.004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 318.903
Per personale	€ 2.012.321	Altri ricavi e proventi, di cui:	€ 940.724
		• Vari	• € 776.040
		• Contributi in c/esercizio	• € 164.684
Ammortamenti e svalutazioni	€ 102.368	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 9.343.841</b>
Accontamento per rischi	€ 77.056		
Oneri diversi di gestione	€ 178.276		
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 9.189.599</b>		
Proventi ed oneri finanziari	(€ 1.576)		
Imposte correnti	€ 69.205		
Avanzo d'esercizio	€ 83.461		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 9.343.841</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 9.343.841</b>

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 2018 traggono origine dalle risultanze della contabilità regolarmente tenuta. Come già avvenuto nell'anno precedente, la tenuta delle scritture contabili è stata esternalizzata presso uno studio di consulenza fiscale.

La responsabilità nella predisposizione del bilancio è di esclusiva competenza del Direttore Generale (cfr art. 18 Statuto).

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, il Collegio ha 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.

La Nota Integrativa e gli allegati di Bilancio sono analitici e dettagliano in modo particolareggiato i fatti contabili ed i dati di gestione, anche a seguito delle richieste istruttorie formulate dal Collegio con "pec" del 23 u.s.

La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata essere rispondente alle necessità per parte del 2018, sino alle dimissioni rassegnate dal manager amministrativo dott. Romaniello (ottobre), data dalla quale sono emerse ripetute difficoltà rappresentate dal Collegio in occasione delle verifiche periodiche.

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 conto economico evidenzia distintamente i proventi e gli oneri e le relative destinazioni.

Il Bilancio risulta integrato dalla Relazione di Missione che illustra esclusivamente l'attività istituzionale svolta nel decorso esercizio, nulla rilevando in merito all'attività commerciale.

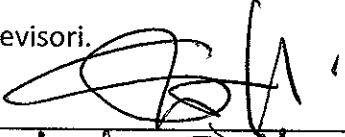
A differenza di quanto fornito nella relazione dell'esercizio 2017, la relazione 2018 risulta carente del prospetto contenente in dettaglio la suddivisione per singoli Progetti, dei ricavi, dei costi nonché evidenza dell'attività commerciale, non permettendo una immediata comprensione della suddivisione per centro di costo.

Si ritiene che il bilancio sia stato redatto in conformità alla normativa di riferimento specifica del terzo settore, agli articoli del Codice Civile e nel rispetto dello Statuto e che rappresenti, in modo corretto e veritiero, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione al 31/12/2018.

Alla luce di quanto esposto nella presente relazione, e delle osservazioni riportate nel verbale, proponiamo ai signori Consiglieri di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 nei termini differiti, rispetto a quanto previsto dall'art. 6 dello Statuto, e così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 28.06.2019.

I revisori.

Roberto 26.09.2019

  
Roberto  
