

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO OSPEDALE DEI POVERI - ONLUS

Sede in Pandino (CR), Via della Vignola nr. 3 - Patrimonio Originario € 9.614.831 Codice fiscale e
Iscrizione Registro Imprese di Cremona 82002330197 – R.E.A. nr. 163164

Relazione del Revisore dei Conti sul Bilancio al 31/12/2009

Signori Consiglieri,

il Revisore dei Conti incaricato del controllo contabile è tenuto ad esprimere con apposita relazione un giudizio sul bilancio di esercizio, e a riferire al Consiglio di Amministrazione sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, nonché fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio stesso ed alla sua approvazione.

PARTE PRIMA – Relazione del Revisore dei Conti incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31/12/2009 – articolo 2409-ter lett. c)

1. Il Revisore dei Conti ha svolto la revisione contabile del bilancio della “Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus” al 31 dicembre 2009

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della “Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus”. È del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione del Revisore dei Conti emessa in data 27 aprile 2009.

3) A giudizio del Revisore dei Conti, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato

redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA – Relazione del Revisore dei Conti sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2009- articolo 2429 c. 2).

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009 l'attività del Revisore dei Conti è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il Revisore dei Conti:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

- ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- ha ottenuto dagli Amministratori 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 Fondazione; in particolare in merito alla gestione del Patrimonio della Fondazione che, tramite la cessione di alcune aree edificabili nel prossimo esercizio, dovrebbe migliorare sensibilmente la situazione economico finanziaria.

Si ritiene che le suddette cessioni debbano essere necessariamente effettuate nel corso del prossimo esercizio in quanto la situazione finanziaria della Fondazione, così come evidenziato nella relazione sulla Gestione, necessita di liquidità da fonti proprie.

- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

- ha 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, nonché acquisite quale soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Revisore dei Conti ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, in merito al quale riferisce quanto di seguito riportato:

- ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a propria conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, C.C.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo contabile, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009, che evidenzia una perdita d'esercizio di euro 304.597,06, così come redatto dagli Amministratori.

[Pandino](#), 23 aprile 2010

IL REVISORE DEI CONTI

DONIDA DARIO DAVIDE