

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 LEGALE DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31/12/2011 (EX ARTT. 14, COMMA 1, LETT. A), D.LGS. N. 39/2010 E ART. 2429, COMMA 2, C.C.)

Signori Consiglieri,

il Revisore Legale 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 al bilancio ex art. 14, comma 1, lett. a), D.Lgs. n.39/2010

1. Il Revisore Legale dei Conti ha svolto la revisione legale della bozza di bilancio della "Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus" al 31 dicembre 2011. 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. Ritengo 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 21 aprile 2011.

3) A giudizio del Revisore Legale 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 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della "Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus". È di competenza del Revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A mio giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri di Pandino – Onlus" al 31 dicembre 2011.

Parte II: Relazione al bilancio ex 2429, secondo comma C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 l'attività del Revisore Legale dei Conti è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili.

Il Revisore Legale 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, già dall'esercizio 2011, tramite la cessione di alcuni lotti di aree edificabili, ha migliorato gli indici economico finanziari rispetto allo scorso esercizio.

A tale proposito ribadisce, al nuovo Consiglio di amministrazione appena insediato, di continuare l'opera di "gestione del Patrimonio immobiliare della Fondazione" anche al fine di ottenere un equilibrio finanziario .

- 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 della revisione legale 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 Legale dei Conti ha esaminato la bozza di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 che verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella riunione prevista in data 24 aprile 2012, 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.

Ai sensi dell'art. 2426 C.C., punto 5, non risulta siano state effettuate iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo legale dei conti, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, propone al Consiglio di Amministrazione di approvare:

1) il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 714.174,

2) di destinare l'intero utile d'esercizio 2011 a parziale copertura delle perdite pregresse.

Pandino, 20 aprile 2011

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

Donida Dario Davide