

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE E DELL'ORGANO DI CONTROLLO PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023 REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITA' DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL DLGS N. 117 DEL 3/7/2017

FONDAZIONE "CONTESSA RIZZINI" ONLUS

Via volto n. 16- GUIDIZZOLO (Mantova)

01334910203 – C.F. 81000190207

Signori Consiglieri,

Questa relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza svolta, sia in qualità di incaricata alla revisione, sezione A) sia come incaricata dell' Organo di Controllo sezione B), nel corso dell'esercizio 2023.

A-Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE CONTESSA RIZZINI ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione chiuso al 31.12.2023.

Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31.12.2023, è conforme alla normativa civilistica, allo statuto ed è stato redatto nell'ottica della continuità aziendale.

Sulla base dei controlli e dalle verifiche effettuati in sede di redazione del Bilancio d'esercizio 2023 ed in base alle iniziative già intraprese da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso del 2024 come meglio specificato nella relazione del Presidente al bilancio chiuso al 31.12.2023 (Aumento rette, rinuncia compensi del Consiglio di Amministrazione, nuove iniziative per RSA aperta e per il centro diurno).

attesto

-la regolarità della continuità gestionale e finanziaria a garanzia della solidità e dell'affidabilità della struttura;

- che non sussistono incertezze in ordine alla continuità operativa della Fondazione.

Con l'attivo circolante la Fondazione è in grado di far fronte alle obbligazioni assunte ed indicate nel passivo circolante. Sotto il profilo delle passività a lungo termine, si rileva che la Fondazione non ha finanziamenti né in corso né in via di definizione.

Il Patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2023 ammonta ad € 3.901.068,91 oltre alla perdita d'esercizio 2023 di € 98.436,38 per un totale complessivo di € 3.802.632,53

B) Relazione dell'Organo di controllo sull'attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Fondazione Contessa Rizzini Onlus al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un perdita di euro 98.436,38. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; 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 di svolgimento 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, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza diretta e indiretta di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- La Fondazione persegue in via prevalente l'attività di interesse generale costituita da assistenza socio-sanitaria residenziale ;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce da soci o terzi ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

Per quanto a mia conoscenza, nella redazione del bilancio, non si è derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Quanto alla rideterminazione del valore di beni effettuata in sede di prima adozione dell'OIC 35 - Principio contabile ETS, ho verificato che il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi corrisponde con il *fair value* esistente alla data del passaggio alle nuove norme di bilancio.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto.

L'organo di controllo concorda con la proposta di copertura del disavanzo, così come formulata nella relazione di missione.

Il Revisore Unico e l'Organo di Controllo

RAG. NODARI MARIAROSA

Via Campasso n. 45

46043 Castiglione delle Stiviere-MN

Lì, 18/04/2024



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular stamp. The stamp is purple and contains the following text: "CONTOGABILI DI MANTOVA" at the top, "UNIONE DEI CONTABILI" at the bottom, and "MARIAROSA NODARI" in the center. There is also a small logo in the center of the stamp.

