

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio chiuso al 31/12/2023

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che il consiglio di amministrazione sottopone alla vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del codice civile, ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'art. 2429 codice civile.

Vi segnaliamo che le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato patrimoniale

B) Immobilizzazioni	Euro	7.189.202
C) Attivo circolante	Euro	2.137.386
D) Ratei e risconti	Euro	125.685
Totale attivo	Euro	9.452.273

A) Patrimonio netto	Euro	3.725.359
C) Fondo trattamento fine rapporto	Euro	844.704
D) Debiti	Euro	4.749.837
E) Ratei e risconti	Euro	132.373
Totale passivo	Euro	9.452.273

Conto economico

A) Valore delle risorse	Euro	5.162.177
B) Costi della gestione	Euro	(4.783.844)
C) Proventi e oneri finanziari	Euro	(78.299)
Imposte sul reddito	Euro	(35.645)
Avanzo della gestione	Euro	264.389

Con la presente relazione Vi diamo atto del nostro operato.

1. Funzione di revisione legale dei conti

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio dell'Ente chiuso al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'articolo 14 del Dlgs 39/2010, la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori 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.

La revisione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio di esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 15 maggio 2023.

Inoltre, in conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella nota integrativa allegata al bilancio di esercizio; a nostro giudizio la nota integrativa è coerente con il bilancio di esercizio.

2. Funzione di vigilanza

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n. 3 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal consiglio di amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa; al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali, a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- vi informiamo, inoltre, che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

3. Bilancio di esercizio

Relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4 del codice civile;

- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

4. Conclusioni

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato:

- a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Fondazione Emilia Bosis per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;

- formuliamo il nostro assenso all'approvazione del bilancio in oggetto così come vi viene presentato.

Bergamo, 10 maggio 2024

I Revisori

Dott. Federico Manzoni

Dott. Aldo Cattaneo

Dott. Marco Bronco

