

FONDAZIONE Onlus – CASA DI RIPOSO LEANDRA
Canneto sull'Oglio (MN)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024

Signori Consiglieri,

questa relazione esprime la sintesi dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2024 sia in merito alla vigilanza sull'osservanza della Legge e dello Statuto sia riguardo al controllo sulla regolare tenuta della contabilità e alla corrispondenza del bilancio alle risultanze contabili.

La mia attività è stata svolta ispirandomi 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, pubblicate nel dicembre 2020.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 si è adempiuto ai doveri secondo le disposizioni di Legge e si precisa, in merito, quanto segue:

1. si è vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto;
2. si è verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente, riscontrando, anche dal lato operativo, l'efficacia del sistema amministrativo-contabile;
3. sono state acquisite dal Direttore della Fondazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
4. conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e dalla stessa non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
5. si è valutato e vigilato, interloquendo con il Direttore, sull'adeguatezza del sistema gestionale, riscontrandone il corretto funzionamento.
6. Non sono pervenute denunce ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 si è adempiuto ai doveri secondo le disposizioni di Legge e si precisa, in merito, quanto segue:

Considerazioni in ordine al bilancio, alla sua approvazione e alle materie di competenza dell'Organo di Revisione

È stato esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, in merito al quale si riferisce quanto di seguito riportato.

Si è vigilato, tramite verifiche dirette ed informazioni assunte, sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua corrispondenza con le risultanze contabili e sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Dall'esame del bilancio e dalle verifiche effettuate non si rilevano, in ordine al complesso di tutte le attività (sanitarie e sociosanitarie) svolte dalla Fondazione, elementi di criticità che possano compromettere l'equilibrio finanziario dell'Ente.

Nell'ambito della revisione contabile, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della regolarità della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, è stata riscontrata l'assenza di eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il bilancio dell'esercizio 2024 è stato predisposto con l'osservanza delle disposizioni di cui al D.lgs. 3 luglio 2017, n. 117, art. 13. In particolare, il bilancio risulta composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione. Con riferimento agli schemi di bilancio, essi risultano conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del

Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dal principio contabile OIC 35. Con riferimento alla relazione di missione, essa riporta le informazioni richieste dalla legge.

Lo stato patrimoniale evidenzia un avanzo di esercizio di € 10.850,89 e si riassume nei seguenti valori raffrontati all'esercizio 2023:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Attività | 4.492.854,41 | 4.334.024,34 |
| Passività | 1.456.507,30 | 1.308.528,12 |
| Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio) | 3.025.496,22 | 2.939.313,07 |
| Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-) | 10.850,89 | 86.183,15 |

Il rendiconto gestionale presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Totale proventi e ricavi | 2.175.193,40 | 2.406.935,98 |
| Totale oneri e costi | 2.160.739,51 | 2.317.149,83 |
| Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) | 14.453,89 | 89.786,15 |
| Imposte sul reddito | 3.603,00 | 3.603,00 |
| Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-) | 10.850,89 | 86.183,15 |

Per quanto a conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quinto comma, c.c.. Si segnala l'accantonamento al fondo adeguamento sicurezza per interventi sull'immobile relativo alla attività istituzionale.

Giudizio finale

Il Revisore, esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, attesta che tale bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente; pertanto, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione del Consiglio di amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio.

Lì, 30 aprile 2025

Il Revisore unico
Maurizio Pellizzer

