Fondazione Istituto di Ricerca Pediatrica

Città della Speranza

Sede in Corso Stati Uniti n. 4–Padova

Iscritta nel Registro Regionale Persone Giuridiche di Diritto Privato al n. 670

Codice fiscale: 92230710284

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

* * * *

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei Conti, nell'attuale composizione, è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2018 e 18 dicembre 2018 ed è stato incaricato della funzione di revisione legale dei conti ex art. 14 del d.lgs. n. 39/2010, oltre che dell'attività di vigilanza.

Si sottopongono, pertanto, alla Vostra attenzione le Relazioni annuali con riferimento al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, redatto secondo le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti no profit" predisposte dall'Agenzia delle Onlus.

PARTE PRIMA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI,
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. N. 39/2010,
ESERCENTE L'ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALEEX ART. 2409-BIS C.C.

Ai Consiglieri della Fondazione Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza.

Come previsto dall'art. 14, comma 1, lett. a), del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, si esprime di seguito il giudizio del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

1. **Introduzione.** Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Vostra Fondazione al 31 dicembre 2018. La responsabilità della redazione del bilancio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio di Amministrazione. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. **Portata della revisione legale.** La nostra attività si è ispirata ai dettami di statuto di cui all'art. 20, alle previsioni degli artt. 2403 e 2409-ter c.c. ed alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Nello svolgimento dei compiti istituzionali attribuiti, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto.

   In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il Bilancio di esercizio non sia viziato da errori significativi e che risulti, nel suo complesso, attendibile. A tal riguardo, il procedimento di revisione ha avuto ad oggetto 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.

   Sono state inoltre ottenute dal Consiglio di Amministrazione le informazioni sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.

   Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio in data 28 Marzo 2018.

3. **Giudizio sul bilancio.** A nostro giudizio, il soprammenzionato Bilancio di esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato della gestione della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

4. **Richiami di informativa.** A giudizio del Collegio dei Revisori, con riferimento al Bilancio di esercizio in esame, non sussistono elementi, in termini di richiami di informativa, da sottoporre all'attenzione del Consiglio di Amministrazione.

* * *

PARTE SECONDA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AI SENSI DEL DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Consiglieri della Fondazione Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza.

Vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista ex art. 2403 c.c. ispirandoci alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Le deliberazioni assunte in tali occasioni sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, appaiono connotate da ragionevolezza, non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo effettuato i prescritti controlli periodici trimestrali;
- abbiamo continuato a vigilare sul processo di attuazione delle modifiche dello Statuto sociale intervenute nel corso del 2017.

Informazioni sull'attività e operazioni di maggior rilievo

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dal Consiglio di Amministrazione sull'attività svolta, sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Fondazione, nonché sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Nel suo complesso l'attività svolta dalla Fondazione risulta sostanzialmente coerente con le previsioni di Statuto in forza del quale la Fondazione ha come finalità il favorire lo

studio, la ricerca scientifica e l'assistenza nel campo di tutte le patologie infantili, prioritariamente nel campo di quelle oncoematologiche pediatriche.

Adeguatezza della struttura organizzativa

Per quanto di nostra competenza, abbiamo acquisito conoscenza, verificato e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Fondazione, sul sistema amministrativo e contabile, sui principi di corretta amministrazione, il tutto anche tramite la raccolta di informazioni dal personale addetto.

Sistema di controllo interno e sistema amministrativo

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile della Fondazione e lo abbiamo ritenuto sufficientemente adeguato alle caratteristiche, dimensioni e finalità dell'Ente. Ne abbiamo, in particolare, valutato la capacità di garantire l'efficienza delle operazioni poste in essere, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti, il rispetto delle linee di indirizzo dettate dai competenti organi direttivi dell'Ente, nonché la capacità di rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Operazioni atipiche

Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

Denunce al Collegio

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. e nemmeno esposti.

Pareri

Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'esercizio 2018 non ha formulato alcun parere.

Controlli

Dall'attività di vigilanza e controllo, svolta costantemente nel corso dell'anno, non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Le scritture contabili cronologiche e sistematiche esprimono con compiutezza ed analiticità le operazioni poste in essere nell'anno 2018 e sono integralmente sintetizzate nel documento di bilancio d'esercizio. Inoltre, si rileva come risulti concretamente istituito un sistema di rilevazioni contabili adeguato alle dimensioni della Fondazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale in materia di Enti No Profit raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, ed in conformità a tali principi, è stato fatto

riferimento alle norme di legge, civilistiche e speciali, che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, tenendo altresì conto delle specificità di un ente *no profit*.

Sulla base dei predetti principi, con riguardo all'impostazione generale e alla struttura del bilancio in presentazione, si rileva che il Consiglio, derogando alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile, ha strutturato il documento di sintesi secondo lo schema raccomandato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili per le organizzazioni no profit, schema che meglio si appresta a rappresentare la situazione economica di un ente non lucrativo rispetto agli schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c.

La struttura di bilancio adottata espone i dati relativi all'esercizio in chiusura e, ai fini comparativi, i valori generati nell'esercizio precedente. Essendo riferite ad identico periodo temporale, le informazioni relative ai due esercizi risultano tra loro omogenee e, pertanto, raffrontabili.

In ottemperanza al disposto del Codice Civile, i documenti analitici sono stati corredati dalla Nota Integrativa così come definita dall'art. 2427 c.c., la quale costituisce elemento integrante del Bilancio stesso assieme alla relazione di missione, nonché dal rendiconto finanziario della gestione.

Si evidenzia, inoltre, che, in merito al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018, il Collegio dei Revisori dà atto che sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del c.c..

E' stato quindi esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018. Per l'attestazione che lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato della gestione della Fondazione, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, rimandiamo, in particolare, alla prima parte della nostra Relazione.

Il Bilancio di Esercizio, redatto dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio dei Revisori dei Conti, evidenzia un risultato gestionale positivo di € 30.746,15.

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO 31.12.2018		ESERCIZIO 31.12.2017	
Immobilizzazioni	€	428.085,54	€	511.335,87
Attivo Circolante	€	343.776,24	€	393.220,62
Ratei E Risconti Attivi	€	885.907,14	€	1.021.395,38
TOTALE ATTIVO	***€***	***1.657.768,92***	***€***	***1.925.951,87***

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO 31.12.2018		ESERCIZIO 31.12.2017	
Patrimonio Netto	€	*230.490,69*	€	*195.340,94*
Fondi Rischi E Oneri	€	-		--
T.F.R. Lav. Sub.	€	17.320,60	€	22.089,47
Debiti	€	415.988,90	€	630.806,72
Ratei E Risconti Passivi	€	993.968,73	€	1.077.714,74
TOTALE PASSIVO	***€***	***1.657.768,92***	***€***	***1.925.951,87***

CONTI D'ORDINE	ESERCIZIO 31.12.2018		ESERCIZIO 31.12.2017	
Fideiussioni Bancarie	€	175.200,00	€	175.200,00
Beni di terzi/ FNB	€	474.000,00	€	474.000,00
Beni di terzi/ Fondatore Promotore	€	3.860.273,00	€	3.860.273,00

Il Rendiconto Gestionale presenta, in sintesi, i seguenti valori:

RENDICONTO GESTIONALE	ESERCIZIO 31.12.2018		ESERCIZIO 31.12.2017	
Oneri Attività Istituzionale	-€	2.738.307,93	-€	2.585.503,11
Proventi Attività Istituzionale	€	2.869.984,79	€	2.922.801,79
RISULTATO ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	***€***	***131.676,86***	***€***	***337.298,68***
Oneri Finanziari E Patrimoniali	-€	1.644,03	-€	324.372,98
Proventi Finanziari E Patrimoniali	€	1.274,81	€	243.249,96
RISULTATO ATTIVITÀ FINANZIARIA E PATRIMONIALE	***-€***	***369,22***	***-€***	***81.123,02***
Oneri Di Supporto Generale	-€	100.561,49	-€	238.319,39
Proventi Di Supporto Generale	€	-	€	-
RISULTATO ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE	***-€***	***100.561,49***	***-€***	***238.319,39***
RISULTATO GESTIONALE	***€***	***30.746,15***	***€***	***17.856,27***

L'esercizio al 31.12.2018 chiude con un risultato gestionale positivo pari a € 30.746,15.

I criteri di valutazione e di classificazione adottati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non sono variati rispetto ai criteri utilizzati nella stesura del bilancio al 31.12.2017 e sono riconducibili ai dettami dell'art. 2423 c.c., ai Principi Contabili Nazionali OIC e alle specifiche indicazioni previste per gli Enti no profit.

Abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. In particolare, abbiamo verificato la corrispondenza tra quanto espresso dal documento di sintesi e le risultanze contabili al 31.12.2018 riscontrando la coerenza delle informazioni.

Conclusioni

Per quanto precede, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018, rinvenendo che lo stesso rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dello stesso.

Si esprime, pertanto, parere favorevole alla sua approvazione.

Padova, lì 29 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori:

- Dott.ssa Marina Manna – Presidente
- Dott. Paolo Pietrobelli - Revisore
- Dott. Graziano Dal Lago - Revisore