RELAZIONE DI CONTROLLO DEL BILANCIO ANNUALE

IL Revisore legale della "Fondazione Anna Borletti per invalidi e anziani di Arosio - ONLUS" nominato con delibera della Giunta Comunale di Arosio n. 75 del 13/09/2017 e Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 26/11/2017

Visto

- l'art. 25 del D.Lgs. 4/12/1997 n. 460 che detta disposizioni in materia di scritture contabili ed obblighi formali delle ONLUS;
- l'art. 10 dello Statuto della "Fondazione Anna Borletti per invalidi e anziani di Arosio - ONLUS" approvato con decreto n. 7071 del 23/07/2014 della Regione Lombardia atto n. 359;
- le circolari dell'Agenzia delle Entrate n. 48 del 18/11/2004 e n. 146/E del 21 dicembre 2006 per la qualificazione di una casa di riposo come ONLUS,

preso in esame

- il bilancio annuale al 31.12.2018 predisposto dagli uffici amministrativi e sottoscritto dal Responsabile del Servizio Amministrativo e dal Direttore che hanno attestato la regolarità contabile del bilancio e dei relativi allegati,

considerato che

- il bilancio presentato si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa ed allegata Relazione al Consiglio di Amministrazione sulla gestione dell'esercizio 2018,

verificato e controllato

- la redazione di scritture contabili cronologiche e sistematiche;
- la presenza del libro giornale, libro inventari tenuti in conformità agli artt. 2216 e 2217 c.c. e i registri prescritti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto e la loro corretta tenuta;
- la presenza e la corretta tenuta dei libri e registri previsti dalla legislazione del lavoro;
- l'esistenza di titoli di proprietà iscritti nelle Immobilizzazioni Finanziarie ammontanti a

Euro 2.306.891,82, di cui agli allegati 11a-b-c-d, e di gestioni patrimoniali per Euro 4.632.770,12, di cui all'allegato 13, iscritti nell'Attivo Circolante.

- la corrispondenza, con quanto desunto dalla contabilità, delle somme depositate presso Istituti di credito e Banco Posta così come indicati dall'allegato al bilancio n. 12, per un totale di euro 417.412,31. Risulta ulteriormente inserito, nella voce Banche c/c – c/c postale il conto n. 667 della Banca Popolare di Milano "conto ospiti" per 9.444,94;
- l'ammontare dell'aggregato patrimonio netto così composto:

Patrimonio netto	Euro	12.097.478
Avanzo di gestione anno 2018	Euro	100.260
Contributi	Euro	0,00
Riserva Gestione Patrimoniale	Euro	714.658
Proventi da liberalità vincolati	Euro	0,00
Totale voce patrimonio netto al 31.12.2018	Euro	12.912.396

Il Patrimonio netto non ha subito prelievi né distribuzioni durante l'esercizio.

La voce Patrimonio netto iniziale ha subito un incremento di Euro 237.189 di cui Euro 228.925 per accantonamento avanzo di gestione 2017, ed Euro 8.264 per oblazioni e contributi diversi come si evince dalla tabella seguente:

Patrimonio netto iniziale	Euro	11.860.289
accantonamento dell'avanzo di gestione anno 2017	Euro	228.925
oblazioni e contributi diversi	Euro	8.264
Patrimonio netto finale	Euro	12.097.478

L'avanzo di gestione dell'anno 2018 è pari ad Euro 100.260.

- che i dati esposti in bilancio sono corrispondenti ai risultati delle scritture contabili della Fondazione;
- che il soggetto gestore ha garantito la regolarità della continuità gestionale e finanziaria;
- che sono state presentate nel corso dell'anno 2018 le dichiarazioni fiscali;
- che sono state regolarmente versate le ritenute fiscali, i contributi previdenziali a carico della Fondazione relativi all'anno 2018;
- che ai sensi dell'art.12 dello Statuto, il bilancio di previsione per l'anno 2019 è stato approvato con delibera n. 61 del 20.12.2018;
- che, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto, la determinazione delle rette ospiti anno 2019 e

stata approvata con delibera n. 60 del 20.12.2018;

- che, con delibera n. 9 del 17.11.2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il compenso agli organi amministrativi;
- che, attraverso la tecnica del campionamento, è stata accertata la regolarità delle procedure di entrata e di spesa consistente nel controllo dei mandati e reversali;

Attestato

- che l'ente ha provveduto al calcolo dell'ammortamento sui cespiti aziendali con esclusione degli immobili siti in Via Piave n. 7, dei mini alloggi e dei terreni;
- che le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e risultano ammortizzate con le aliquote congrue in considerazione del deperimento tecnico ed economico dei beni stessi;
- che i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo e i debiti al loro valore nominale;
- che il bilancio chiude con le seguenti risultanze:

ATTIVITA'	Euro 15.356.918
DEBITI	Euro 2.444.522
PATRIMONIO NETTO	Euro 12.912.396

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	4.782.534
Costi della produzione	
per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	-628.565
.per servizi	-787.922
.per il personale	-3.005.440
.ammortamenti e svalutazioni	-208.221
.oneri diversi di gestione	-38.376
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-4.668.524
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	
DELLA PRODUZIONE	114.010
Proventi ed oneri finanziari	
.altri proventi finanziari	1.869
.interessi ed altri oneri finanziari	-11.500
Imposte sul reddito d'esercizio	-4.119
AVANZO DI GESTIONE	100.260

TUTTO CIO' PREMESSO

Il Revisore Legale

Certifica

La conformità dei dati del bilancio con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione, ed

esprime

parere favorevole per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018.

Arosio, 26 aprile 2019

IL REVISORE LEGALE
Dott. Michele Dell'Agli