

“Fondazione Pietro Sissa”

Residenza sanitaria assistenziale
Via G. Verdi, 55 – 4024 Moglia (Mn)

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019 Relazione del revisore legale dei conti

Premessa

Al Consiglio di Amministrazione della “Fondazione Pietro Sissa”

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto nei termini a trasmettermi il Bilancio al 31/12/2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e relazione morale e finanziaria sulla gestione e sulla situazione dell'Ente

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della “Fondazione Pietro Sissa”.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

La revisione è stata svolta alla luce dei principi contabili correnti e tenendo conto delle dimensioni della fondazione.

Sono indipendente rispetto alla fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

E' responsabilità degli amministratori la redazione di un bilancio che rappresenti in maniera veritiera e corretta la situazione della fondazione nel rispetto delle norme che disciplinano i criteri di redazione. Gli amministratori sono ulteriormente responsabili per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho controllato che costi e ricavi fossero imputati secondo una corretta manifestazione temporale, il calcolo delle quote di ammortamento dei cespiti, il calcolo dell'accantonamento al fondo TFR;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale, anche in riferimento alle disposizioni in materia previste dalla Regione Lombardia, e in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance* la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della "Fondazione Pietro Sissa" sono responsabili per la predisposizione della relazione morale e finanziaria sulla gestione e sulla situazione dell'Ente e sulla sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure di verifica al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione morale e finanziaria sulla gestione e sulla situazione dell'Ente con il bilancio d'esercizio della "Fondazione Pietro Sissa" al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione morale e finanziaria sulla gestione e sulla situazione dell'Ente è coerente con il bilancio d'esercizio della "Fondazione Pietro Sissa" al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Gli amministratori hanno fornito nella relazione morale e finanziaria le informazioni relative a contributi ricevuti da amministrazioni pubbliche o da soggetti a queste equiparate.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Gli amministratori nella relazione morale evidenziano gli effetti sulle attività economiche correlati all'emergenza epidemiologica del Covid-19 che ha particolarmente colpito dal punto di vista sanitario strutture come la Fondazione Pietro Sissa e che potrebbero riverberare conseguenze negative sul bilancio d'esercizio al 31/12/2020. L'emergenza sanitaria è stata affrontata con tutti i mezzi necessari e la struttura pare in grado di superare felicemente la critica contingenza.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In relazione a quanto sopra esposto ritengo che il Bilancio al 31/12/2019 sia stato redatto nel pieno rispetto delle norme di legge e nulla osti alla sua approvazione così come presentatovi.

Concordo con la proposta di destinare l'utile di € 11.513 a Riserva.

Moglia, 15/06/2020

IL REVISORE/LEGALE DEI CONTI

Dr. Alberto Potecchi

