

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI EX ARTT. 2409 TER E 2429 DEL
CODICE CIVILE AL BILANCIO AL 31/12/2008

Signori Soci e Consiglieri,

il presente documento riguarda sia l'attività di controllo di legittimità ex art. 2403 del Codice Civile che quella di controllo contabile ex art. 2409 bis e seguenti del Codice Civile, ciò in quanto lo statuto sociale vigente non prevede l'attribuzione del controllo contabile ad un soggetto diverso dal Collegio dei Revisori.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma,
lettera c) del Codice Civile

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Vostra società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi 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 dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

Lo stato patrimoniale e il Rendiconto Gestionale presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 Aprile 2008.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo svolto il nostro incarico durante tutto l'esercizio operando verifiche periodiche, partecipando al Consiglio Generale, alle adunanze del Consiglio Direttivo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .
- Abbiamo assicurato il nostro contributo in ogni circostanza o occasione che ci sia stato richiesto dal personale della società o dagli amministratori.
- Abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

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

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Al Collegio non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2008, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e da questo regolarmente comunicarci .

L'esame del bilancio è stato condotto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e3 Degli 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 dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili , tenendo altresì conto delle specificità di un ente non profit.

Il documento di sintesi è stato strutturato secondo lo schema raccomandato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per le organizzazioni non profit,

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

schema che meglio si adatta 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., strutturati al fine di rappresentare la situazione patrimoniale ed economica delle società di capitali.

La struttura di bilancio adottata espone i dati relativi all'esercizio in chiusura ed, 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 quindi raffrontabili.

In ottemperanza ai disposti 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, e da un prospetto che riepiloga le Donazioni ed i Contributi Ricevuti durante l'esercizio 2008 in merito all'attività tipica svolta ed alle raccolte fondi effettuate.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo che detto bilancio, che viene sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa. Sono stati rispettati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dal Codice Civile e fornite in nota integrativa le informazioni richieste dal Codice Civile. In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, possiamo riferire che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.

In base agli elementi in nostro possesso, Vi possiamo confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis, ultimo comma del Codice Civile). Da parte nostra evidenziamo che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti.

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella nota integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta alla situazione patrimoniale ed economica della società.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 230.325 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.783.710
Passività	Euro	1.516.111
- Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	Euro	1.037.274
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	230.325

L'organo amministrativo non ha segnalato alcuna altra forma di garanzia verso terzi od esposizione che non risulti nel passivo dello stato patrimoniale.

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

Proventi da attività tipiche	Euro	405.340
Raccolta Fondi	Euro	27.513
Proventi Finanziari e Patrimoniali	Euro	348
Proventi Straordinari	Euro	132
Oneri da Attività Tipiche	Euro	-120.519
Oneri da Attività promozionali e di Raccolta Fondi	Euro	-17.718
Oneri da attività accessorie	Euro	-3.663
Oneri Finanziari	Euro	-56.089
Oneri Tributari	Euro	-5.109
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	230.325

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352 - Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

Per quanto concerne le voci del conto economico, il controllo a campione eseguito ne accerta una sostanziale corretta imputazione dei costi e dei ricavi nonché una loro corretta classificazione.

Il collegio ha verificato che il conteggio delle imposte sul reddito dell'esercizio sia avvenuto nel rispetto della normativa fiscale.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

In conclusione il collegio ritiene che sulla base dei controlli effettuati non siano state rilevate violazioni degli adempimenti di legge e di statuto.

Il collegio ritiene che il bilancio d'esercizio al 31/12/2008 sia stato redatto nel rispetto delle norme di legge e dello statuto ed esprime il proprio parere favorevole alla sua approvazione, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Reggio Emilia, li 08/04/2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(dott. Mario Esposito - Presidente)

(dott. Grazi Angelo – Membro effettivo)

(dott. Catellani Giuseppe – Membro effettivo)