

UILDM BERGAMO ODV
RELAZIONE DEL REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

Egregi soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Vi rammento che l'Associazione risulta attualmente iscritta nella sezione al Registro del Volontariato della Regione Lombardia, in attesa di conferma di iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, in corso di attuazione.

Compatibilmente con le limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica da COVID-19, nel corso dell'esercizio:

- ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente;
- ho acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio/rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri. La revisione contabile è stata svolta, tenuto conto della struttura e dimensioni dell'ente, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il

bilancio, di seguito riportato in sintesi, sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

TOTALE ATTIVO	€.	<u>119.373.=</u>
Passività e fondi	€.	18.845.=
Patrimonio netto	€.	<u>99.759.=</u>
TOTALE PASSIVO	€.	<u>118.604.=</u>
Avanzo dell'esercizio	€.	<u>769.=</u>

Tale risultato trova conferma nel Rendiconto Gestionale che rappresenta la gestione dal 1/1 al 31/12/2021, riassunto come segue:

- Ricavi e proventi da attiv. Interesse generale	€.	64.051.=
- Costi e oneri da attiv. Interesse generale	€.	<u>71.830.=</u>
Avanzo (Disavanzo) attiv. Interesse generale	€.	(7.779).=
- Ricavi e proventi da attiv. Raccolta fondi	€.	12.256.=
- Costi e oneri da attiv. Raccolta fondi	€.	<u>3.194.=</u>
Avanzo (Disavanzo) attiv. Raccolta fondi	€.	9.062.=
- Ricavi e proventi da attiv. finanziarie	€.	18.=
- Costi e oneri da attiv. finanziarie	€.	<u>532.=</u>
Avanzo (Disavanzo) attiv. Finanziarie	€.	(514).=
AVANZO (DISAVANZO) PRIMA DELLE IMP.	€.	769.=
- Imposte dell'esercizio	€.	<u>0.=</u>
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	€.	<u>769.=</u>

La Relazione di missione che correda il Bilancio predisposta dall'Organo amministrativo illustra dettagliatamente l'andamento della gestione e le prospettive per il corrente esercizio.

In sede di controllo del bilancio d'esercizio si è riscontrato che sono stati seguiti i principi contabili e civilistici previsti per la redazione del bilancio. Per quanto a mia conoscenza, il Consiglio Direttivo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, Codice Civile.

Conclusioni

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della associazione stessa. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Tutto ciò premesso, il sottoscritto revisore ritiene che non vi siano elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che il rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Ciò considerato, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Bilancio sociale: Attestazione di conformità

Come previsto dalla normativa relativa agli Enti del Terzo Settore, il sottoscritto ha monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Associazione, al fine di attestare la conformità del bilancio sociale alle linee guida adottate in materia.

Ho quindi monitorato l'osservanza delle suddette finalità verificando in particolare:

- l'esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività aventi finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, di cui all'art. 5, comma 1 del CTS. Nel caso specifico l'attività dell'Associazione si è concretizzata in:

- a) interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;
 - b) interventi e prestazioni sanitarie;
 - c) interventi e prestazioni sociosanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato dalla Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni.
- Il rispetto, con riferimento alle attività di raccolta fondi, dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico.
 - Il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro attraverso la destinazione del patrimonio per lo svolgimento dell'attività statutaria.
 - L'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali.

Il sottoscritto pertanto attesta che:

- il Bilancio sociale è stato predisposto in conformità alle linee guida normalmente utilizzate;
- la redazione del bilancio sociale è stata effettuata secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione dell'attendibilità;
- i dati e le informazioni contenute sono coerenti con le documentazioni esibite o le ispezioni svolte e consentono, ragionevolmente, una corretta rappresentazione e visibilità delle attività dell'Associazione.

Bergamo, 18 marzo 2022

IL REVISORE UNICO

SERGIO MAIORANA

