

UILDM BERGAMO ODV
RELAZIONE DEL REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Egredi soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, la mia attività è stata ispirata 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.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente, prendendo atto della modifica statutaria intervenuta in corso d'anno;
- 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 e 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 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>102.000.=</u> |
| Passività e fondi | €. | 44.659.= |
| Patrimonio netto | €. | <u>37.544.=</u> |
| TOTALE PASSIVO | €. | <u>82.203.=</u> |
| Avanzo dell'esercizio | €. | <u>19.797.=</u> |

Tale risultato trova conferma nel Conto Economico che rappresenta la gestione dal 1/1 al 31/12/2019, riassunto come segue:

| | | |
|-------------------------------------|----|------------------|
| - Valore della produzione | €. | 203.443.= |
| - Costi della produzione | €. | <u>184.569.=</u> |
| DIFFERENZA | €. | 18.874.= |
| - Proventi ed oneri finanziari | €. | 7.= |
| - Rettifiche di valore di att. fin. | €. | <u>916.=</u> |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | €. | 19.797.= |
| - Imposte dell'esercizio | €. | <u>0.=</u> |
| AVANZO DELL'ESERCIZIO | €. | <u>19.797.=</u> |

La Relazione sulla gestione che correda il Bilancio predisposta dal Presidente illustra dettagliatamente l'andamento della gestione aziendale 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.

* * *

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 2019.

Ciò considerato, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

IL REVISORE UNICO

- SERGIO MAIORANA