

Fondazione Haydn di Bolzano e Trento

Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Bilancio chiuso al 31.12.2018

Signori Soci Fondatori,

premessò che al Collegio dei revisori è stata attribuita sia l'attività di controllo generale sulla gestione sia la funzione di revisione contabile, secondo quanto previsto dall'Art. 11 dello Statuto, dà conto del proprio operato per l'esercizio chiuso al 31.12.2018.

La contabilità e la preparazione del conto consuntivo secondo le norme vigenti in materia è di competenza dell'organo di amministrazione. Il compito del Collegio è, sulla base della revisione effettuata, dare un giudizio sul conto consuntivo.

E' stato esaminato il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2018 approvato dal Consiglio d'amministrazione nella seduta del 30 aprile 2019 e si precisa quanto segue.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi contabili, in conformità ai quali è stata pianificata l'attività di revisione, svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile 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 dagli Amministratori.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali previsti dall'art.2423 bis del codice civile, con particolare riferimento al principio di prudenza e competenza economica.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art.2426 del codice civile. In particolare, gli Amministratori hanno utilizzato i seguenti criteri di valutazione:

- le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono iscritti al valore nominale, trattandosi di debiti a breve termine;
- i ratei e i risconti sono stati calcolati ed iscritti nel rispetto della competenza economica.

Il bilancio riassume in sintesi le seguenti risultanze, comparate con quelle dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO		
Immobilizzazioni	168.299	214.464
Attivo circolante	4.632.019	4.534.152
Ratei e risconti	281.882	135.890
Totale attivo	5.082.200	4.884.506
PASSIVO		
Patrimonio netto	2.542.716	2.459.734
(di cui risultato d'esercizio)	-7.019	-7.973
Fondi per rischi ed oneri	19.489	19.489
Fondo TFR	1.443.475	1.404.043
Debiti	573.076	518.581
Ratei e risconti	503.444	482.659
Totale passivo	5.082.200	4.884.506

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
Valore della produzione	6.930.135	7.231.584
Costi della produzione	6.911.793	7.208.693
Differenza tra valori e costi produzione	18.342	22.891
Proventi e oneri finanziari	-2.004	-2.619
Rettifiche di valore di attività e passività finanziaria	0	0
Risultato prima delle imposte	16.338	20.272
Imposte d'esercizio	23.357	28.245
Utile/perdita d'esercizio	-7.019	-7.973

Il Collegio richiama l'attenzione sul fatto che anche nel presente bilancio, così come in quello chiuso al 31.12.2017, non sono stati rilevati i costi per ferie maturate e non godute al 31.12.2018, per un importo di euro 46.961, essendo ancora in fase di attuazione il piano concordato per il godimento delle ferie maturate nell'anno 2018.

Ciò premesso, il Collegio può affermare che:

- ha partecipato alle riunioni del Consiglio d'Amministrazione svoltesi nel corso dell'anno 2018. Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, per le quali è possibile ragionevolmente affermare che le azioni deliberate non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio della Fondazione;
- ha ottenuto dai responsabili della funzione amministrativa le informazioni utili per la conoscenza dei dati del bilancio consuntivo, informazioni sulla struttura organizzativa della Fondazione, sul sistema di controllo interno, sul sistema amministrativo e contabile e sulla sua

affidabilità a rappresentare in modo veritiero e corretto i fatti intervenuti durante la gestione e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto sopra premesso, il Collegio dei Revisori ritiene che il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione Haydn di Bolzano e Trento, fatto salvo quanto sopra richiamato in merito alla mancata rilevazione delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente.

Bolzano, 2 maggio 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Lorenza Saiani

Dott.ssa Sofia Rossi

Dott. Patrick Bergmeister

