

FONDAZIONE AGLAIA. DIRITTO AL PATRIMONIO CULTURALE

Via E. Toti n. 14 – 57128 Livorno (LI) Partita IVA
01852230497 e Codice Fiscale 92107790492

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Relazione dell'organo di controllo

Signori Consiglieri della Fondazione Aglaia. Diritto al Patrimonio Culturale

l'organo di controllo attualmente in carica, visto l'art. 16 del vigente Statuto, allo scopo di dare esecuzione al mandato conferito, ha previsto che vengano applicate le procedure di cui al D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010, i principi di revisione ISA Italia, le norme di comportamento previste dal CNDCEC anche con riferimento a quelle individuate 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.

Il revisore ha svolto per l'esercizio 2021, sia le funzioni di organo di vigilanza che di controllo e revisione contabile.

Vi presento quindi la seguente relazione al Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2021.

Parte prima Funzione di Revisione Contabile

Ho svolto la funzione di revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Aglaia. Diritto al Patrimonio Culturale chiuso al 31.12.2021. Il revisore rispetta le caratteristiche di indipendenza rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili dal nostro ordinamento alla revisione contabile del bilancio. L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio, che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta della realtà della Fondazione, in conformità alle norme di diritto che ne disciplinano i criteri di redazione. L'organo di controllo è responsabile nell'esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione contabile effettuata.

Il mio esame è stato condotto secondo i principi vigenti per la revisione contabile; allo scopo, la revisione è stata pianificata ed attuata al fine di acquisire ogni elemento utile o necessario per accertare e verificare se il bilancio d'esercizio risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comporta lo svolgimento di attività e procedure volte ad acquisire informazioni ed elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a comportamenti ed eventi non intenzionali. La revisione legale comprende altresì, la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle

stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Ritengo sicuramente che il lavoro svolto possa fornire una base adeguata per l'espressione del mio giudizio professionale e di aver acquisito elementi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio avviso, il bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e il risultato d'esercizio della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2021.

Parte seconda **Funzione di vigilanza e controllo sull'osservanza della Legge e dello Statuto**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento dell'organo di revisione raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Vi informo che nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie: sono stato periodicamente informato dal Consiglio d'Amministrazione sull'andamento dell'amministrazione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Revisore ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Fondazione. Inoltre, ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni organizzative della Fondazione. Il bilancio è stato redatto secondo il criterio di cassa.

La **SITUAZIONE** al 31.12.2021 evidenzia un disavanzo per euro 3.015,85 che si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|------------------|----------|------------------|
| ENTRATE | € | 88.751,16 |
| USCITE | € | 91.075,20 |
| Disavanzo | € | -2.324,04 |

A cui aggiungere una minusvalenza da Conto deposito di euro 691,81

Al 31.12.2021 la Fondazione ha un patrimonio esclusivo in liquidità così suddiviso:

c/c presso Banca Intesa euro 44.222,37;

c/c presso BCC Castagneto Carducci euro 37.606,26;

fondo di riserva titoli presso BCC Castagneto Carducci euro 33.401,44;

cassa contanti euro 876,40.

Nel corso dell'esercizio ho proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Dall'attività di vigilanza e controllo svolta, non sono emersi fatti significativi da segnalare.

Vi confermo che l'attività della Fondazione si è svolta, nel rispetto dello Statuto Sociale per quanto riguarda i criteri di assenza di lucro.

Per tutto quanto precede, il Revisore, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2021.

Calci (PI), 21 febbraio 2022

Il Revisore

Dott. Martin Nicola LANZER

