

FONDAZIONE CASA DI SOGGIORNO PER ANZIANI
“DOMENICO GIAMBONI – ONLUS”
Piazza Nicolini n° 1 – 25048 EDOLO (BS)
Codice fiscale n. 81002710176 – P. IVA n. 00723650982

Relazione unitaria del Revisore al bilancio chiuso al 31.12.2024

Signor Presidente e Signori Consiglieri,
nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.
La presente relazione unitaria contiene la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39” e la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul controllo contabile

Ai sensi di legge, ho svolto la revisione legale del bilancio della Fondazione “Domenico Giamboni Onlus” al 31 dicembre 2024.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri, compete all'organo amministrativo della Fondazione. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

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

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione ed il suo assetto organizzativo. Esso 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 in merito all'adeguatezza e alla correttezza dei criteri utilizzati ed alla ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza

di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento. In presenza di un’incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l’attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un’entità in funzionamento.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l’espressione del mio giudizio personale. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d’esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è stato, pertanto, redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Fondazione “Domenico Giamboni Onlus” per l’esercizio chiuso al 31.12.2024.

Relazione sull’attività di vigilanza ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.

Ai sensi della normativa vigente, ho svolto l’attività di vigilanza prevista dalla Legge, ispirandomi alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Ho vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed ho presenziato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Sulla base della lettura dei relativi verbali nonché delle informazioni disponibili, posso confermare di non aver rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l’integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione della relazione dell’organismo di vigilanza e non ho nulla da segnalare.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull’adeguatezza e sul funzionamento dell’assetto amministrativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull’adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull’affidabilità di quest’ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l’ottenimento di informazioni dal soggetto responsabile della funzione e l’esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Durante l’esercizio non ho ricevuto denunce o segnalazioni da riportare nella presente relazione e non ho rilasciato pareri.

Nel corso dell’attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2024 che mi è stato messo a disposizione dagli amministratori ed, in merito, riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e, al riguardo, non ho osservazioni da formulare.

Dichiaro inoltre che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non sussistono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Conclusioni

In considerazione delle risultanze dell'attività da me svolta, propongo agli Amministratori di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2024, così come presentato dal Presidente, e mi associo alla proposta formulata dallo stesso in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Edolo, 17 aprile 2025

Il revisore

Clara Sterli

