

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
della "FONDAZIONE ACADEMIA MONTIS REGALIS ONLUS"

13 luglio 2019

Il giorno 13 del mese di luglio duemiladiciannove alle ore 9:00 presso lo studio del rag. Musso Paolo, revisore effettivo della "Academia Montis regalis Onlus", in via delle Terme n. 50 - 12088 Roccaforte Mondovì (CN) si sono riuniti il presidente dei Revisori rag. Roberto Rigoni ed il rag. Paolo Musso, membro effettivo, per procedere all'esame della bozza di bilancio al 31 dicembre 2018, ricevuto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori, preso atto dei controlli effettuati nel corso dell'anno 2018 e dei controlli avvenuti nei primi mesi del 2019 in previsione della chiusura del bilancio, verificata la corrispondenza del bilancio con le risultanze delle scritture contabili, utilizzando la documentazione acquisita presso la società, esamina e dà atto che:

- Immobilizzazioni immateriali: il Collegio prende atto che il CdA ha effettuato con esito positivo la valutazione prevista dal principio contabile n.24 e pertanto l'iscrizione delle stesse è conforme a quanto ivi previsto, con il consenso del collegio ove richiesto;
- Immobilizzazioni materiali: il Collegio verifica il conteggio degli ammortamenti sulla base degli appositi prospetti;
- Crediti immobilizzati e correnti: il Collegio prende atto che il Cda ha iscritto i crediti al costo ammortizzato con le specificazioni indicate in nota integrativa nell'apposito paragrafo.
- Ratei e risconti: il Collegio procede ad un esame a campione dei valori scritti quali ratei e risconti. Dall'esame non emergono rilievi. Al riguardo il Collegio ha acquisito idonea documentazione.
- Debiti: il Collegio prende atto che i debiti sono iscritti al costo ammortizzato secondo le specifiche indicate in nota integrativa nell'apposito paragrafo; il collegio dopo aver esaminato le iscrizioni circa i saldi al 31/12/2018 degli e/c bancari, nulla ha da rilevare.
- F.do TFR e retribuzioni differite: il Collegio ha acquisito la documentazione fornita dal consulente del lavoro inerente il calcolo del TFR e il calcolo delle retribuzioni differite.
- si dà atto che tutti gli importi relativi al costo della mano d'opera sono stati regolarmente registrati in contabilità come da prospetti rilasciati dal consulente del lavoro, e che i debiti erariali e contributivi sono stati tempestivamente pagati con i rispettivi modelli F24.

Si dà pure atto che da un controllo a campione delle fatture emesse e delle fatture ricevute e delle relative registrazioni in contabilità non sono emerse discrepanze, e che le liquidazioni periodiche IVA corrispondono al saldo riportato in bilancio, a credito.

Terminati i riscontri, sulla base delle informazioni acquisite nell'attività complessiva espletata, il Collegio prosegue nella redazione della relazione al Bilancio.

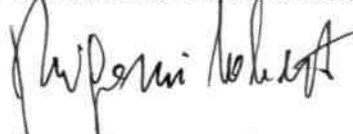
I Revisori:

- preso atto dei controlli e delle verifiche operate nelle precedenti riunioni
- dopo l'esame dei documenti costituenti il bilancio e della relazione degli amministratori sulla gestione,

redige la propria relazione nel testo allegato.

La seduta viene sciolta alle ore 11:00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



(rag. Roberto Rigoni)



(rag. Paolo Musso)

"All'Assemblea dei Soci della FONDAZIONE ACADEMIA MONTIS REGALIS ONLUS,

si è svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2018 .

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso 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.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'Organo Amministrativo.

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

Mondovì, 13/07/2019"