

**Fondazione POL.I.S.**  
**Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio consuntivo chiuso al**  
**31/12/2019**

Signori Consiglieri,

la presente relazione è finalizzata ad esprimere il parere e le osservazioni del Collegio dei Revisori, a seguito dell'attività di vigilanza posta in essere durante l'esercizio 2019, sul bilancio consuntivo al 31/12/2019, trasmessoci nel CdA del 11 marzo u.s., in ordine agli adempimenti previsti dall'art. 16 dello statuto.

Il nostro operato si è ispirato ai dettami dello statuto, alle previsioni dell'art. 2403 c.c. (osservanza della legge e dello statuto, rispetto dei principi di corretta amministrazione, adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento) e del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (controllo contabile), nonché alle norme di comportamento del Collegio Sindacale, alle linee guida del Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti, al documento sul controllo negli Enti Non Profit ed ai principi contabili, elaborati dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Attraverso la partecipazione ai CdA abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Nel suo complesso l'attività concretamente svolta dalla Fondazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 risulta coerente con le previsioni di Statuto, in forza del quale la Fondazione ha come finalità l'attuazione delle politiche di sicurezza integrata per le vittime innocenti della criminalità ed il riutilizzo dei beni confiscati.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo ed amministrativo-contabile della Fondazione valutandone la capacità di garantire l'efficienza delle operazioni aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti, il rispetto delle linee di indirizzo dettate dai competenti organi dirigenziali dell'Ente.

L'esito delle verifiche poste in essere è da ritenersi positivo e l'attuale assetto organizzativo ed amministrativo può considerarsi adeguato all'attuale realtà aziendale della Fondazione.

In particolare abbiamo verificato e possiamo dare atto che:

- 1) risulta concretamente istituito un sistema di rilevazioni contabili adeguato alle dimensioni della Fondazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese;
- 2) le scritture contabili cronologiche e sistematiche esprimono con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nell'anno 2019;
- 3) esiste corrispondenza tra quanto espresso dal documento di sintesi e le risultanze contabili al 31/12/2019.

In merito al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019 abbiamo verificato preliminarmente i seguenti aspetti:

- a) **Criteri di valutazione e di classificazione del Bilancio.** Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e segg. c.c.;

- b) **Schema di bilancio.** Il documento di sintesi è stato strutturato secondo lo schema raccomandato dal CNDCEC per le organizzazioni non profit, schema che meglio si adatta a rappresentare la situazione economica di un ente non lucrativo rispetto agli schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., strutturati al fine di rappresentare la situazione patrimoniale ed economica delle società di capitali.

La struttura di bilancio adottata espone i dati relativi all'esercizio in chiusura ed, ai fini comparativi, i valori generati nell'esercizio precedente. Essendo riferite ad identico periodo temporale, le informazioni relative ai due esercizi risultano tra loro omogenee e quindi raffrontabili.

In ottemperanza ai disposti del Codice Civile i documenti analitici sono stati corredati dalla nota integrativa così come definita dall'art. 2427 c.c., la quale costituisce elemento integrante del bilancio stesso. Il Bilancio risulta inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione.

I documenti analitici di stato patrimoniale e conto economico possono essere riassunti come a seguire:

#### **Attivo patrimoniale**

	31/12/2019
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>258</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.760</b>
<b>Crediti</b>	<b>816.654</b>
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>	
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>311.030</b>
Depositi bancari	309.970
Cassa	1.060
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.143.702</b>

#### **Passivo patrimoniale**

	31/12/2019
<b>Patrimonio libero</b>	
Risultato di gestione	- 46.204
Risultato di gestione esercizi precedenti	945.302
<b>F.do di dotazione</b>	<b>100.000</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>999.098</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>90.995</b>
<b>Debiti</b>	<b>53.592</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>17</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.143.702</b>

## Conti d'ordine

	31/12/2019
Progetti deliberati da realizzare	30.737
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>30.737</b>

## Rendiconto gestionale

	31/12/2019
<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>502.167</b>
Da soci	500.000
Da contributi su progetti	500
Altri	1.667
<b>Proventi finanziari</b>	
<b>Proventi straordinari</b>	<b>4.429</b>
<b>Totale proventi</b>	<b>506.596</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>497.529</b>
Materie prime	8.748
Servizi	277.485
Godimento beni di terzi	
Personale	41.281
Consulenze	93.169
Ammortamenti	
Accant.sval.crediti	74.977
Oneri diversi di gestione	1.869
<b>Oneri da attività accessorie</b>	
Servizi	
Personale	
Oneri diversi di gestione	
<b>Oneri finanziari</b>	<b>518</b>
<b>Oneri straordinari</b>	
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>54.753</b>
<b>Totale oneri</b>	<b>552.800</b>
<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>- 46.204</b>

Si richiama l'attenzione sui seguenti aspetti gestionali e voci di bilancio:

1°) alcuni progetti avviati e realizzati in parte nell'anno 2019 saranno completati nel 2020. I relativi costi, per il postulato della competenza economica, saranno integral-

mente appostati nel bilancio relativo al successivo esercizio. Le voci ed i corrispondenti impegni di spesa sono stati indicati tra i conti d'ordine.

II°) Nel 2019 la Fondazione ha potuto contare sui seguenti contributi:

- 1) contributo in conto gestione di euro 500.000 per l'anno 2019 a valere sul capitolo di bilancio 342 ex Legge Regionale n. 61 del 29/12/2018 (Bilancio di previsione per gli anni 2019-2021) e D.G.R n. 05 del 08/01/2019 "Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2019-2021 e del Bilancio Gestionale 2019 – 2021", impegnato con Decreto dirigenziale n. 535 del 22/11/2019;
- 2) contributo di €. 1.667 per cinque per mille erogate nel 2019 anno d'imposta 2016/2017;
- 3) contributo di €. 500 progetto Mostra Nat'arte.

III°) Su conforme parere del Collegio, si è proceduto ad effettuare un accantonamento per svalutazione crediti di euro 74.977 in relazione al residuo contributo in conto gestione del 2012 ad oggi non ancora erogato.

Signori Consiglieri,

alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2019 rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato di esercizio.

Si esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione ed alla destinazione del risultato d'esercizio.

Napoli, 25 marzo 2020

Il Collegio dei Revisori

Dott. Paolo Volgare

Dott. Oreste Rizzo

Dott. Crescenzo Soriano