

ENTE
SEDE SOCIALE
CODICE FISCALE

M.I.d.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
Via Muraglione,18/20 Pertosa (SA)
04098510656

RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI

BILANCIO AL 31/12/2020

L'anno 2021, il giorno 13 del mese di settembre, alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei Revisori della Fondazione M.I.d.a., per procedere all'esame del bilancio chiuso al 31/12/2020 ed alla stesura della Relazione da presentare ai Componenti il Consiglio Generale d'Indirizzo.

Sono presenti oltre al dott. Antonio Piluso, Presidente del Collegio, la dott.ssa Rosanna Mammato e il dott. Daniele De Gennaro.

Premesso che l'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid-19, che ha influenzato la gestione e l'andamento finanziario ed economico della Fondazione.

In primo luogo va evidenziato che il collegio ha ricevuto in data 30 giugno 2021 la bozza di bilancio consuntivo 2020 approvata dal Cda del 29 giugno 2021, con verbale n°7.

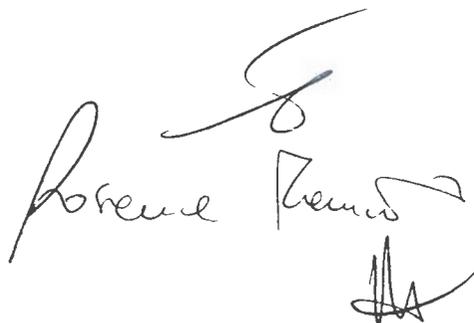
Su tale bozza il Collegio ha subito rilevato una serie di errori e ha chiesto di recarsi presso gli uffici della Fondazione per visionare la documentazione contabile che ha formato il bilancio. A tale richiesta è stato comunicato telefonicamente che gli uffici erano chiusi per il personale in ferie.

Il Collegio, in data 26 luglio 2021 ha richiesto al presidente del consiglio di Amministrazione chiarimenti in merito a delle voci di bilancio, evidenziando che nella bozza trasmessa erano presenti errori che modificavano il risultato finale.

A seguito di tale comunicazione il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha riconvocato per il giorno 27 luglio 2021 un nuovo consiglio per riapprovazione bozza di bilancio 2020 al fine di portare la nuova bozza di bilancio all'approvazione del Consiglio di indirizzo già convocato per il 31 luglio 2021.

Il consiglio di Amministrazione del 27 luglio non si è tenuto ed è stato rinviato il Consiglio di Indirizzo del 31 luglio.

Su richiesta e sollecito, da parte del Collegio c'è stato un incontro con il Presidente e con il consulente della Fondazione, il giorno 3 agosto presso la sede della Fondazione dove si sono accertati gli errori e le perplessità su alcune voci rilevati dal Collegio nel Bilancio Consuntivo 2020.



Antonio Piluso

ENTE
SEDE SOCIALE
CODICE FISCALE

M.I.d.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
Via Muraglione,18/20 Pertosa (SA)
04098510656

In data 09 agosto il Collegio su richiesta del Sindaco di Auletta ha incontrato alcuni Consiglieri di Indirizzo: il Sindaco di Auletta Pietro Pessolano, il sindaco di Pertosa Domenico Barba e il consigliere Alessandro Carrazza.

In data 09 agosto, dopo la riunione con una parte del Consiglio di Indirizzo, il Collegio ha richiesto una serie di documenti al Presidente del Cda sempre in merito al consuntivo 2020.

In data 10 agosto il presidente della fondazione trasmette al Collegio una parte della documentazione richiesta. Il collegio in data 31 agosto a seguito di comunicazioni mail con il presidente del 13 e 19 agosto, fa rilevare che il registro dei Cespiti trasmesso non era completo e il non allineamento tra il costo storico dei beni esposti nell'attivo del bilancio e i fondi di ammortamento.

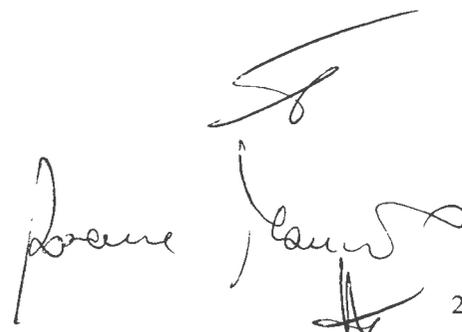
Tanto premesso,

la nostra attività è ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili; in conformità a tali principi abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 2409-ter, c.1, lett. c) del codice civile, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostro compito esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

I controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile per accertare che il bilancio al 31/12/2020 risulti attendibile, il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché l'esame circa la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati, e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Abbiamo esaminato il nuovo progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2020 riapprovato in data 06.09.2021 dal Consiglio di Amministrazione e trasmesso al Collegio dei Revisori a mezzo e-mail unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio in data 07 settembre e del 09 settembre.



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including a large signature and a smaller one with a date '2'.

ENTE
SEDE SOCIALE
CODICE FISCALE

M.I.d.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
Via Muraglione,18/20 Pertosa (SA)
04098510656

Signori Consiglieri,

il Bilancio che il Consiglio di Amministrazione sottopone al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, presenta un utile al netto delle relative imposte di € 50.926,00, esso è stato redatto in ottemperanza alla legislazione civilistica, nel rispetto di quanto disposto dal D.Lgs. n. 127 del 9 aprile 1991 e successive modificazioni e con l'osservanza dei Principi Contabili.

Le risultanze dei libri e delle scritture contabili vengono di seguito riassunte:

Lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

B) Immobilizzazioni	5.932.095
C) Attivo circolante	415.081
D) Ratei e risconti	6.781
TOTALE ATTIVO	6.353.957

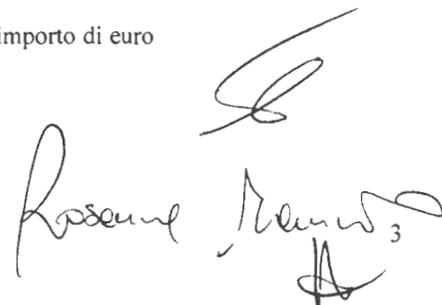
A) Patrimonio netto	5.181.732
B) Fondi rischi ed oneri	30.000
C) Trattamento di fine rapporto	166.192
D) Debiti	340.244
E) Ratei e risconti	635.789
TOTALE PASSIVO	6.353.957

Il risultato d'esercizio, espresso nello Stato Patrimoniale trova conferma ed è riflesso nel Conto Economico, che rappresenta la gestione dell'esercizio 2020, riassunto come segue:

A) Valore della produzione	721.768
B) Costi della produzione	(668.150)
Differenza	53.618
c) Proventi ed oneri finanziari	(2.692)
Risultato prima delle imposte	50.926
Imposte	0
Utile dell'esercizio	50.926

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio si rileva:

- che il fatturato dato dalla gestione corrente è pari ad euro 353.362 mentre l'importo di euro 368.406 è dato da contributi per costi di gestione e progetti;



Rosanna Russo

ENTE
SEDE SOCIALE
CODICE FISCALE

M.I.d.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
Via Muraglione,18/20 Pertosa (SA)
04098510656

- il non allineamento tra i costi storici esposti nell'attivo del Bilancio e i fondi di ammortamento, e che solo in data 7 settembre a mezzo mail è stato inviato il registro dei cespiti;
- che vada implementato o comunque rivisto l'assetto organizzativo contabile ed amministrativo;
- che lo statuto sociale non è stato ancora modificato nonostante i vari solleciti da parte di questo organo.

Il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione per una migliore chiarezza espositiva ad adottare un bilancio in forma non abbreviata;

invita inoltre a valutare l'implementazione di un modello organizzativo e gestionale, secondo la legge 231.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;

i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile; i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

[Sono state inserite le informazioni ex art. 1 c. 125 della L.124/2017 relativa alle sovvenzioni pubbliche ricevute.

Il Collegio prende atto dell'analisi effettuata dagli amministratori, in nota integrativa, circa la prospettiva della continuità aziendale in relazione alla pandemia in essere.

Per le osservazioni in merito alla gestione, il Collegio dei Revisori invita gli organi deputati a monitorare costantemente il flusso della stessa al fine di assicurare il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dagli Amministratori.

Invitiamo gli Amministratori a tenere in considerazione i rilievi del Collegio su indicati ponendo immediato riscontro.

Il Collegio dei Revisori
Antonio Piluso
Rosanna Mammato
Daniele De Gennaro

