

FONDAZIONE
GIOVANNI PAOLO II
Onlus per il dialogo, cooperazione e sviluppo
Via del Proconsolo, 16 Firenze (FI)
C.F. 94145440486

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL RENDICONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 30 SETTEMBRE 2016

Il Collegio dei Revisori della Fondazione Giovanni Paolo II – Onlus per il dialogo, cooperazione e sviluppo, nelle persone dei Signori Dott. Marco Seracini, Presidente del Collegio, Avvocato Enrico Sarti e Laura Antonielli sindaci effettivi, si riunisce presso i locali della sede della Fondazione, per esaminare il Rendiconto Consuntivo al 30 Settembre 2016, approvato dal Consiglio in data 30 Gennaio 2017.

Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute 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.

In particolare :

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento della Fondazione.
- Abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alle leggi ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività svolte, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, riguardo al quale il Collegio evidenzia che il Consiglio di Amministrazione, ha affidato ad un professionista esterno il compito di predisporre un adeguato piano di riassetto dell'organizzazione generale. Prende atto che il Consiglio ha concluso l'iter approvativo della riorganizzazione la cui realizzazione non è stata ancora completata.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'affidabilità del sistema amministrativo e contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti dell'Ente e a tale riguardo non abbiamo rilievi particolari, pur persistendo alcune aree di criticità nell'ufficio di Betlemme.
- La Fondazione non si è dotata dei presidi previsti dal D.Lgs. 231/2001. Il Collegio, nel corso anche di questo esercizio, ha più volte raccomandato agli Amministratori di rimuovere tale carenza.


+ Laura Antonielli
IL PRESIDENTE
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II
ONLUS PER IL DIALOGO, COOPERAZIONE E SVILUPPO

Il bilancio dell'esercizio 01 ottobre 2015 – 30 settembre 2016 viene presentato in conformità alle norme dettate dal codice civile e da altre norme, tra cui quelle previste dal DLgs. 460/97, circa la previsione dell'obbligo di redigere annualmente un rendiconto economico-finanziario ovvero un bilancio.

Il progetto di bilancio è così composto:

- stato patrimoniale
- conto economico / rendiconto gestionale;
- relazione attività svolta redatta dal Consiglio Direttivo (relazione morale);
- nota integrativa

Tali prospetti rispettano il dettato suggerito dalle "raccomandazioni" per la redazione dei bilanci degli enti nonprofit, elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e gli articoli 2423 e seguenti del codice civile per quanto applicabili.

Lo stato patrimoniale e il rendiconto economico presentano, ai fini comparativi, gli importi dell'esercizio precedente.

Il Rendiconto della Fondazione al 30 Settembre 2016 presenta i seguenti valori patrimoniali:

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Software	€	410,00
Spese Impianto e ampliamento	€	129,00
Altri costi pluriennali	€	37.082,00

Immobilizzazioni Materiali

Macchine elettroniche d'ufficio	€	6.155,00
Mobili e arredamento	€	39.447,00
Automezzi	€	9.341,00
Fabbricato sede Pratovecchio	€	203.763,00
Complesso immobiliare Bethlehem	€	6.745.806,00

Immobilizzazioni Finanziarie

Microcredito quota medio/lungo termine	€	39.784,00
Totale Immobilizzazioni	€	7.081.917,00

+ *Luigi...*



Attivo circolante

Crediti	€	1.805.083,00
Banche c/c Attivi	€	2.257.506,00
Cassa	€	16.834,00

Attività Finanziarie che non immobilizzate

Titoli e Fondi	€	737.365,00
Totale Attivo Circolante	€	4.816.788,00
Ratei e Risconti attivi	€	11.918,00

Totale Attivo € **11.910.623,00**

PASSIVO

Patrimonio Netto

Fondo di dotazione	€	100.000,00
Fondo riserva utili su cambi	€	14.767,00
Fondo di riserva patrimoniale	€	6.118.339,00
Avanzo di gestione dell'esercizio	€	35.850,00
Avanzo di gestione esercizi precedenti	€	655.229,00
Totale Patrimonio netto	€	6.924.185,00

Fondi Rischi e Oneri

Fondo acc. Oneri per progetti in corso	€	3.745.227,00
Fondo acc. 5 per mille	€	20.511,00
Fondo Utili su cambi	€	292.817,00

Trattamento Fine Rapporto

Accantonamento a fondo TFR	€	23.783,00
----------------------------	---	-----------

Debiti € 869.490,00

Ratei e Risconti passivi € 34.610,00

Totale Passivo e Netto € **11.910.623,00**

+ *Luigi Maria Peracchielli*
IL PRESIDENTE
BIAI ODB COOPERAZIONE SUTILE
OGGI INI PABY
ONLUS FONDAZIONE

L'avanzo d'esercizio è dato dallo sbilancio positivo fra proventi e oneri. Le principali risultanze del conto economico sono le seguenti:

PROVENTI

Contributi in conto esercizio	€	2.600.111,00
Proventi di gestione	€	418.111,00
<u>Totale Proventi</u>	€	<u>3.018.222,00</u>

ONERI

Costi progetti di cooperazione	€	1.802.608,00
Oneri per Fund Raising	€	289.687,00
Utilizzo fondo progetti in corso e accantonamento fondo prov.5X1000	€	507.816,00
Costi per servizi	€	203.057,00
Costi del personale	€	92.165,00
Ammortamenti	€	24.222,00
Oneri diversi	€	23.223,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	16.429,00
Accantonamento fondo utili su cambi	€	1.684,00
Oneri Straordinari	€	758,00
Imposte d'esercizio	€	20.723,00
<u>Totale Oneri</u>	€	<u>2.982.372,00</u>
Avanzo d'esercizio	€	35.850,00

Il Collegio prende atto della relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio redatta dal Consiglio Di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori prende atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Il Collegio, nell'esaminare a campione le poste di bilancio, evidenzia la necessità di un'attenta valutazione dell'effettiva esigibilità dei crediti per operazioni di microcredito, anche alla luce delle delibere consiliari, e di quelli per contributi da ricevere in base alla documentazione acquisita.

Il Collegio ha altresì rilevato che alcuni costi per "Rimborsi spese" ed altri imputati a singoli

+ *Luigi...*



Stamp: COLLEGIO DEI REVISORI - BIAI 000 COOPERAZIONE E SVILUPPO - IL PRESIDENTE

progetti avrebbero potuto trovare una più adeguata allocazione contabile.

Il Collegio, si riserva di verificare l'esatta consistenza dei cespiti iscritti, tra i macchinari e attrezzature del Centro di Formazione Professionale di Betlemme.

Il Collegio, infine, rileva la necessità di dare informativa di dettaglio in nota integrativa sulla voce "Fondo Accantonamento Oneri per Progetti in Corso di Realizzazione".

Al termine delle verifiche il Collegio dei Revisori attesta quanto segue:

- a) è stato correttamente applicato il principio della competenza economica, ritenuto più prudente rispetto al criterio di cassa;
- b) non si è verificato alcun caso eccezionale in presenza del quale è imposto l'obbligo di derogare alla disciplina civilistica in tema di rendiconto di gestione;
- c) nella determinazione dei valori riportati nel Rendiconto non risultano effettuate compensazioni di partite;
- d) le operazioni svolte dalla Fondazione rientrano e sono attinenti allo scopo dell'Ente e rivolte al raggiungimento degli obiettivi morali e culturali previsti dallo statuto;
- e) non risultano poste in essere operazioni fiscalmente qualificabili come "commerciali".

A nostro giudizio il menzionato bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, tenuto conto anche delle osservazioni e rilievi sopra esposti, nel suo complesso esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso il 30/9/2016 che riporta un avanzo di €35.850,00.

Al termine delle verifiche e della relativa verbalizzazione il Collegio dei Revisori esprime all'unanimità parere favorevole al Rendiconto al 30 Settembre 2016. La riunione viene sciolta al termine delle operazioni di verifica.

Firenze, 07 Marzo 2017

Il Collegio dei Revisori

(Dott. Marco Seracini)

(Avv. Enrico Sarti)

(Prof. Laura Antonielli)