

# FONDAZIONE MAMRE' ONLUS

Via Risorgimento n. 173 - Iseo (BS)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI Brescia

C.F. e numero iscrizione 01301620173

Iscritta al R.E.A. n. 393977 – CCIAA Brescia

Partita IVA: 01301620173

## Relazione dell'Organo di Controllo

### *Bilancio al 31.12.2021*

*Signori consiglieri,*

premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra Fondazione è stata attribuita all'Organo di Controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione "Revisione Italiana S.r.l.", nominata con lettera d'incarico dalla società fin dalla data del 17 febbraio 2021, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

### **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'Art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio di "Fondazione Mamrè" al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti "**Codice del Terzo settore**") e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti "**OIC 35**") che ne disciplinano la redazione.

Il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di Euro 183.126.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari ed a norma dell'Art. 13, comma 1, del Codice del Terzo Settore è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti.

## **Attività di vigilanza ai sensi dell'Art. 30, comma 7 del Codice del Terzo Settore**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si rinvia alla apposita relazione riportata nel bilancio sociale redatto dall'ente, ove viene indicato che:

- l'ente persegue in via prevalente l'attività di interesse generale costituita dall'assistenza socio-sanitaria a soggetti fragili, in quanto anziani o disabili;
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;

- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

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

### Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

In presenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha meramente verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

Il risultato d'esercizio evidenzia un avanzo d'esercizio di € 183.126, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021
IMMOBILIZZAZIONI	6.997.468
ATTIVO CIRCOLANTE	1.958427
RATEI E RISCONTI	31.088
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.986.983</b>

Descrizione	Esercizio 2021
PATRIMONIO NETTO	6.961.546
FONDI PER RISCHI E ONERI	295.781
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	393.596
DEBITI	1.292.913
RATEI E RISCONTI	43.147
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.986.983</b>

**Conto Economico**

Descrizione	Esercizio 2021
A – Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€. 6.628.311
A – Costi e oneri da attività di interesse generale	€. 6.518.880
<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale</b>	<b>€. 109.431</b>
D- Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	€. 81.059
D- Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€. 7.364
<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale</b>	<b>€. 73.695</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO</b>	<b>€. 183.126</b>

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'Art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento o costi di sviluppo.
- ai sensi dell'Art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali;
- quanto alla rideterminazione del valore di beni effettuata in sede di prima adozione dell'OIC 35 - Principio contabile ETS, abbiamo verificato che il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi corrisponde con il fair value esistente alla data del passaggio alle nuove norme di Bilancio.

Il collegio Sindacale ha altresì preso visione dell'informativa in merito all'emergenza epidemiologica "Covid-19" ed alle difficoltà del contesto economico derivanti dalla crisi Russo-Ucraina presenti nella Relazione di Missione al Bilancio.

**Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli amministratori ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda altresì con la proposta di destinazione dell'avanzo formulata dall'organo di amministrazione.

*Clusane, 28 aprile 2021*

***Il Collegio Sindacale***

*Giuseppe Bono, Presidente*

*Silvio Piccinelli, Sindaco effettivo*

*Gianluigi Prati, Sindaco effettivo*

Handwritten signatures of the members of the Board of Directors. The top signature is clearly legible as 'Bono'. Below it are two more signatures, one of which appears to be 'Piccinelli' and the other 'Prati', though they are less distinct.