

FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI a socio unico

RICONOSCIUTA CON DETERMINAZIONE REGIONE PIEMONTE N. 862 DEL 03/08/2009

ISCRITTA NEL REGISTRO REGIONALE CENTRALIZZATO PROVVISORIO DELLE PERSONE GIURIDICHE DELLA REGIONE PIEMONTE AL NUMERO 924 DEL 03/08/2009

GIUSTA TRASCRIZIONE DI TRASFORMAZIONE IN FONDAZIONE NEL REGISTRO REGIONALE CENTRALIZZATO PROVVISORIO DELLE PERSONE GIURIDICHE DELLA

REGIONE PIEMONTE AL NUMERO 924 IN DATA 22/01/2013 A SEGUITO DI DETERMINAZIONE DELLA DIREZIONE RISORSE UMANE E PATRIMONIO, SETTORE ATTIVITA'

NEGOZIALE E CONTRATTUALE, ESPROPRI – USI CIVICI N. 1103 DEL 21/12/2012

Sede in TORINO - VIA BOGINO, 9

Fondo di dotazione Euro 101.400,00 (arrotondato)

Codice Fiscale 97680850019 e Partita IVA 10112660013

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

“Al Socio Fondatore,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 il Revisore Unico ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c. secondo i principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010, come modificato dal D.Lgs. n. 135/2016 e le norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del

D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ho esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione (o di missione).

La responsabilità della redazione del progetto di bilancio compete l'Organo amministrativo della

Vostra Fondazione, mentre la responsabilità del Revisore è relativa all'espressione del giudizio professionale sul progetto di bilancio basato sulla revisione legale dei conti.

Ho svolto la revisione legale del progetto di bilancio d'esercizio che viene riportato in maniera sintetica come di seguito.

Crediti verso soci	Euro	0
Immobilizzazioni	Euro	171.734
Attivo circolante	Euro	4.168.129
Ratei e risconti	Euro	10.150
Totale Attivo	Euro	4.350.013
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	110.821
Fondi per rischi e oneri	Euro	606.719
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Euro	191.730
Debiti	Euro	3.308.035
Ratei e risconti	Euro	129.214
Utile d'esercizio	Euro	3.494
Totale Passivo	Euro	4.350.013
Valore della produzione	Euro	8.057.284
Costi della produzione	<u>Euro</u>	<u>7.760.048</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	297.236
Proventi e oneri finanziari	Euro	(24.387)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	Euro	0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<u>Euro</u>	<u>269.355</u>
Utile d'esercizio	Euro	3.494

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art.2426 c.c., i quali sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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

In merito ai criteri di valutazione seguiti dagli Amministratori osservo quanto segue:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi accessori ed esposte al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi accessori ridotte dei fondi di ammortamento ordinari.

Rimanenze

Le merci destinate alla rivendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

La voce è stata alimentata mediante l'accantonamento di un importo corrispondente alla applicazione delle norme vigenti in materia e copre interamente le anzianità maturate dai dipendenti.

Debiti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati ed iscritti nel rispetto del criterio della competenza economica.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità del loro utilizzo.

La revisione legale dei conti è stata svolta verificando l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione e la redazione del progetto di bilancio, effettuando verifiche a campione degli elementi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché sulla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 c.c. e il progetto di bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso pertanto rappresenta in maniera veritiera e corretta la situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Vostra Fondazione.

E' inoltre di mia competenza l'espressione del giudizio di coerenza della redazione della relazione sulla gestione (o missione) redatta dall'Organo Amministrativo in conformità a quanto previsto dalla legge.

A mio giudizio la relazione sopra menzionata è coerente con il progetto di bilancio della Fondazione al 31.12.2018.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Torino, 8 aprile 2019

Il Revisore Unico

(Dott. David ~~Lu~~ Russo,