



Polo del '900

FONDAZIONE POLO DEL '900

Torino, Via Del Carmine 13

CF 97807600016

Registro Regionale delle Persone Giuridiche 1270/2017

**Relazione del revisore al
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017**

Al Collegio dei Fondatori

Premesse

La Fondazione, costituita il 18 aprile 2016, ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con l'iscrizione nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche in data 16 febbraio 2017.

In data 19 aprile 2018, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il progetto di bilancio consuntivo al 31 dicembre 2017, come proposto dal Direttore, nonché la relazione sull'attività svolta.

La presente relazione unitaria contiene sia la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n.39", sia la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Le risultanze del bilancio al 31 dicembre 2017 possono essere così sintetizzate:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali 4.210.894

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti 801.095
Disponibilità liquide 491.799 1.292.894

RATEI E RISCONTI 327

TOTALE ATTIVO 5.504.115
=====

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO



Polo del '900

| | | |
|---|--------------|----------------|
| Fondo di dotazione indisponibile (Quote monetarie) | 100.000 | |
| Fondo di dotazione indisponibile (Concessioni d'uso) | 4.210.894 | |
| Avanzo di gestione | <u>4.212</u> | 4.315.106 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | | 561.682 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | 3.350 |
| DEBITI | | <u>623.977</u> |
| TOTALE PASSIVO | | 5.504.115 |
| | | ===== |

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE ISTITUZIONALI

| | | |
|------------------------------------|--------------|---------|
| Servizi | 839.061 | |
| Acquisti e godimento beni di terzi | 5.612 | |
| Personale e collaboratori | 78.908 | |
| Accantonamento al Fondo Rischi | 10.000 | |
| Oneri diversi di gestione | 21.896 | |
| Imposte e tasse | <u>2.270</u> | 957.747 |

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

| | | |
|-----------------------|-------|---------------|
| Oneri finanziari | 41 | 45.191 |
| Avanzo dell'esercizio | 4.212 | |
| | | <u>45.191</u> |

| | | |
|-------------------|--|-----------|
| Totale a pareggio | | 1.007.191 |
| | | ===== |

PROVENTI E RICAVI

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE ISTITUZIONALI

| | | |
|------------------------|---------|--|
| Compagnia di San Paolo | 600.000 | |
| Comune di Torino | - | |



Polo del '900

| | |
|-------------------------|---------|
| Regione Piemonte | 300.000 |
| Enti partecipati | 72.250 |
| Altri enti | 23.000 |
| Altri proventi e ricavi | 11.913 |
| Proventi finanziari | 28 |

Totale a pareggio 1.007.191

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

1. La sottoscritta ha svolto la revisione contabile del bilancio della Fondazione chiuso al 31/12/2017, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.
A giudizio della scrivente, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.
2. La revisione è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia; l'attività è stata altresì 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.
La sottoscritta è indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
La sottoscritta ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.
3. Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



Polo del '900

Il Revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

4. Obiettivo del revisore è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, la sottoscritta ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:
 - ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
 - ha acquisito una comprensione del controllo interno, anche in collaborazione con il professionista di riferimento dell'Ente, rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
 - ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in



Polo del '900

modo da fornire una corretta rappresentazione;

Relazione del Revisore sull'attività di vigilanza a sensi dell'art. 2429 c. 2 del codice civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali il revisore ha effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.
2. La scrivente ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e il rispetto dei principi di corretta amministrazione.
3. La scrivente ha partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. La scrivente ha acquisito dal Direttore, durante le riunioni svolte, 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 ha osservazioni particolari da riferire. L'Ente, nell'esercizio in esame, ha svolto attività commerciale, seppure in misura ridotta, per affitto sale, come statutariamente previsto.
5. La scrivente ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'ente, anche tramite la raccolta di informazioni dal professionista di fiducia dell'Ente e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
6. La scrivente ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 dal professionista di fiducia dell'Ente



Polo del '900

e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

7. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
8. Per quanto a conoscenza del revisore gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.
9. Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del rendiconto dell'esercizio al 31/12/2017.

Torino, li 23 aprile 2018

Il Revisore dei Conti

(Dott.sa Lucia Starola)