

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 2019**

Al Collegio dei Fondatori

Premesse

In data 24 marzo 2020, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il progetto di bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019, 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 2019 possono essere così sintetizzate:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali	3.164.746	
Immobilizzazioni materiali	<u>26.597</u>	3.191.343

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti	1.244.624	
Disponibilità liquide	<u>363.841</u>	1.608.465
RATEI E RISCOINTI		19.053

TOTALE ATTIVO

4.818.861
=====

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione indisponibile (Quote monetarie)	100.000	
Fondo di dotazione indisponibile		



Polo del '900

(Concessioni d'uso)	3.158.891	
Avanzi di gestione portati a nuovo	9.024	
Avanzo di gestione	<u>2.028</u>	3.269.943
FONDI PER RISCHI E ONERI		778.888
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		20.796
DEBITI		728.664
RATEI E RISCONTI		20.570
		<hr/>
TOTALE PASSIVO		4.818.861
		=====

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE ISTITUZIONALI

Acquisti	5.870	
Servizi	1.898.729	
Godimento beni di terzi	14.202	
Personale e collaboratori	230.181	
Ammortamenti	5.340	
Accantonamento al Fondo Rischi	109.306	
Oneri diversi di gestione	21.402	
Imposte e tasse	<u>8.968</u>	2.293.998

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Servizi	29.280	
Oneri diversi di gestione	<u>20.784</u>	50.064
Oneri finanziari		79
Avanzo dell'esercizio		2.028
		<hr/>

Totale a pareggio		2.346.169
		=====



Polo del '900

PROVENTI E RICAVI

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE ISTITUZIONALI

Compagnia di San Paolo	600.000	
Comune di Torino	300.000	
Regione Piemonte	300.000	
Enti partecipati	148.132	
Fondatori per altri contributi	633.298	
Sostenitori	30.000	
Altri enti	231.762	
Altri proventi e ricavi (commerciali)	66.532	
Altri proventi	<u>36.445</u>	<u>2.346.169</u>
Totale a pareggio		2.346.169

=====

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

1. La sottoscritta ha svolto la revisione contabile del bilancio della Fondazione Polo del'900 chiuso al 31/12/2019, 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 2019 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 proprio 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.

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 proprio 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; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio 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, rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giu-



- dizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- 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 modo da fornire una corretta rappresentazione. In particolare la sottoscritta ha convenuto circa la corretta contabilizzazione dell'immobilizzazione immateriale, ricevuta in concessione d'uso quale fondo di dotazione indisponibile, con riduzione del valore in funzione del decorso del tempo, sulla base della durata della concessione;
- ha verificato che l'organo amministrativo ha effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, una analisi degli impatti correnti e potenziali futuri dell'emergenza sanitaria da Covid 19 sull'attività dell'ente, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici.

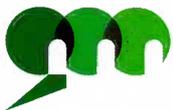
Relazione del Revisore sull'attività di vigilanza a sensi dell'art. 2429 c. 2 del codice civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 rile-



vo, 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 marginale, come statutariamente previsto.

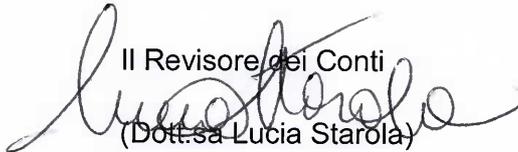
5. La scrivente ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'ente, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
6. La scrivente dà atto che, in ottemperanza a quanto previsto dai provvedimenti governativi via via emanati, sono state seguite le indicazioni e le raccomandazioni per far fronte all'emergenza sanitaria da Covid 19, fino alla chiusura totale delle funzioni pubbliche e degli uffici a partire dal 9 marzo 2020, con proseguimento di talune attività in smart working.
7. 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 dai responsabili delle funzioni e dal professionista di fiducia dell'ente e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.
8. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
9. 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 5 del Codice Civile.
10. In relazione agli obblighi di trasparenza e pubblicità relativi a sovvenzioni, contributi e vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni, il prospetto dei contributi ricevuti è stato allegato alla nota integrativa e pubblicato sul sito internet della fondazione nei termini previsti dalla normativa, ex legge 4 agosto 2017, n.124, art. 1 co. 125-127.



Polo del '900

11. Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del rendiconto dell'esercizio al 31/12/2019, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione.

Torino, li 20 aprile 2020


Il Revisore dei Conti
(Dott.ssa Lucia Starola)