

Fondazione Edmund Mach
Sede: Via E. Mach, 1- 38010 San Michele all'Adige (TN)
Fondo di dotazione: Euro 120.000,00
P.IVA e C.F. 02038410227

BILANCIO
chiuso al 31.12.2015

RELAZIONE del COLLEGIO DEI REVISORI

FONDAZIONE EDMUND MACH Istituto agrario di S. Michele all'Adige Direzione generale		
Classifica <u>02.02</u>		
16 GIU 2016		
N. <u>0004049</u>	ASS. <u>RIP. CTC</u>	CC

FONDAZIONE EDMUND MACH
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Abbiamo svolto il controllo sul bilancio della Fondazione E. Mach chiuso al 31 dicembre 2015, la cui responsabilità di redazione compete agli Amministratori della Fondazione medesima, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni vigenti e risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione.

Il Collegio dei revisori ha rinunciato ai termini di cui all'art.2429 c.c..

La presente Relazione risulta composta di tre parti:

- la prima è relativa alle generali funzioni di controllo sulla gestione demandate al Collegio dei Revisori dall'articolo 2403 c.c.;
- la seconda è relativa al giudizio sul bilancio di esercizio espresso ai sensi dell'art. 2409-ter, comma 1, c.c. nell'esercizio della funzione di controllo contabile;
- la terza è relativa all'informativa relativa al rispetto delle direttive provinciali in tema di contenimento delle spese.


Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 1, del C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e del Comitato Esecutivo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali e alle società partecipate.



Abbiamo acquisito dagli amministratori, 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 dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni .

Rileviamo che il significativo impegno profuso per dotare la Fondazione di un set organico di controlli interni deve essere accompagnato da un attento e continuo monitoraggio ed adeguamento delle procedure in essere, stante anche la complessità dell'organizzazione della Fondazione.

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 della Fondazione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio dei Revisori dà atto di quanto segue:

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. .

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio dei Revisori pareri previsti dalla Legge.

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

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.




Non sono stati richiesti pareri ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c.

Non sono stati richiesti pareri ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del codice civile e dell'art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 si sostanzia nei seguenti valori di sintesi, riportati in comparazione con i corrispondenti saldi al 31 dicembre 2014:

  2 

STATO PATRIMONIALE

	31 dicembre 2015	31 dicembre 2014
Totale Attività	45.631.678	51.713.578
Patrimonio netto (la Fondazione chiude con pareggio di risultato)	2.269.144	2.269.144
Fondi per Rischi ed oneri	838.603	1.056.003
Trattamento Fine di rapporto di lavoro subordinato	252.153	262.148
Totale Debiti	36.138.396	41.238.458
Ratei e Risconti passivi	6.133.382	6.887.825
Conti d'Ordine	9.986.196	9.852.439

Il medesimo risultato d'esercizio è evidenziato nel Conto Economico, che rappresenta rispettivamente la gestione dal 1 gennaio 2015 al 31 dicembre 2015 e dal 1 gennaio 2014 al 31 dicembre 2014, riassunto come di seguito, :

CONTO ECONOMICO

	31 dicembre 2015	31 dicembre 2014
A) Valore della produzione	49.915.826	51.702.190
B) Costi della produzione	49.548.635	51.816.144
Differenza A – B	367.191	(113.954)
C) proventi ed oneri finanziari	(147.469)	(764)
E) proventi ed oneri straordinari	150.796	574.971
Risultato prima delle imposte	370.518	460.253
Imposte (correnti, differite e anticipate)	(370.518)	(460.253)
Utile /Perdita dell'esercizio	0	0

P 3

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione Edmund Mach. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il bilancio della Fondazione espone a fini comparativi i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente, per il quale abbiamo emesso la nostra relazione in data 15 giugno 2015.

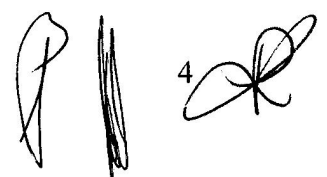
Come già evidenziato in Nota Integrativa e per una migliore comprensione del bilancio portiamo alla Vostra attenzione, che:

- la diminuzione del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2014, di Euro 1.786.364 è ascrivibile parzialmente ai minori contributi provinciali da l'Accordo di Programma per la ricerca ed alla variazione dei lavori in corso su ordinazione;
- la posta "*Risconti Passivi*" include Euro 3.297.793 (Euro 3.159.179 al 31 dicembre 2014) quale quota parte di contributi per funzionamento assegnati dalla Provincia Autonoma di Trento, tramite l'accordo di programma, e non utilizzati alla data di bilancio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Fondazione Edmund Mach. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2015.

A nostro giudizio, il bilancio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2015, è stato redatto, nel suo complesso, con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio di Fondazioni.

Il Collegio dei Revisori, ritiene di dover rimarcare, stante le dimensioni e la complessa e variegata attività della Fondazione la raccomandazione di optare per la separazione della funzione di controllo contabile da quella di legittimità.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature on the left is a simple, stylized mark. The middle signature is a vertical, scribbled line. The third signature on the right is a more complex, looped mark, with the number '4' written below it.

Parte Terza

Rispetto delle direttive provinciali di contenimento della spesa

1) Verifica rispetto delle direttive

Per quanto riguarda il rispetto alle direttive provinciali si dà atto che:

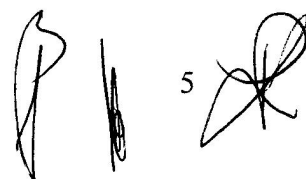
- la Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare nel bilancio della Provincia;
- sono state, inoltre, riconciliate in modo puntuale le poste relativi ai crediti vantati dalla Fondazione nei confronti della Provincia.

2) Verifica delle direttive in materia di contenimento dei costi

Si presenta di seguito il quadro di riepilogo sul rispetto delle direttive 2015 (delibera n.2063 del 29 novembre 2014, delibera n.1551 dell'8 settembre 2014, delibera n.2288 del 22 dicembre 2014), di cui si trovano i dettagli nella relazione predisposta dalla Fondazione ed inclusa come allegato nel fascicolo del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Quadro di riepilogo del Rispetto delle Direttive per il 2015

Vincolo di bilancio a Consuntivo 2015	Esito
Costi di Funzionamento	Rispettato
Incarichi di studio, ricerca e consulenza	Rispettato
Spese di carattere discrezionale	Rispettato
Compensi spettanti agli organi della Fondazione	Rispettato
Spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili	Rispettato
Spese per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture	Rispettato
Realizzazione piano di Miglioramento	Parzialmente raggiunto



5

Assunzione di personale	Rispettato
Equilibrio della pianta organica	Rispettato
Contratti aziendali	Rispettato
Trattamento economico dei dirigenti	Rispettato

La Fondazione ha inoltre rispettato gli obblighi procedurali relativi all'acquisto di beni e servizi, all'utilizzo di strumenti di sistema, alla trasparenza, al monitoraggio della situazione economico-finanziaria e di rispetto delle direttive, alla comunicazione dello stato di attuazione delle attività, al reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo, all'allegato D) della delibera n.2063 del 29 novembre 2014.

La realizzazione del piano di miglioramento è stata parzialmente effettuata soprattutto per effetto del ritardo nell'introduzione del tariffario sulle prestazioni al settore agricolo (minori entrate), per minori risparmi dall'introduzione della centrale a biomassa e per un minore incremento dei proventi dovuti all'adeguamento delle tariffe mensa.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio dei Revisori dà parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli Amministratori.

San Michele all'Adige, 15 giugno 2016

Il Collegio dei Revisori

Maria Teresa Bernelli

Adriano Di Paolo

Laura Pedron

