

FONDAZIONE EDMUND MACH
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Abbiamo svolto il controllo sul bilancio della Fondazione E. Mach chiuso al 31 dicembre 2014, 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 2014 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 2014 si sostanzia nei seguenti valori di sintesi, riportati in comparazione con i corrispondenti saldi al 31 dicembre 2013:



STATO PATRIMONIALE

	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013
Totale Attività	51.713.578	52.184.798
Patrimonio netto (la Fondazione chiude con pareggio di risultato)	2.269.141	2.269.141
Fondi per Rischi ed oneri	1.056.003	914.291
Trattamento Fine di rapporto di lavoro subordinato	262.148	179.659
Totale Debiti	41.238.458	40.786.249
Ratei e Risconti passivi	6.887.825	8.035.458
Conti d'Ordine	9.852.439	10.073.163

Il medesimo risultato d'esercizio è evidenziato nel Conto Economico, che rappresenta rispettivamente la gestione dal 1 gennaio 2014 al 31 dicembre 2014 e dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013, riassunto come di seguito, :

CONTO ECONOMICO

	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013
A) Valore della produzione	51.702.190	54.146.749
B) Costi della produzione	51.816.144	54.078.681
Differenza A – B	(113.954)	68.068
C) proventi ed oneri finanziari	(764)	30.441
E) proventi ed oneri straordinari	574.971	322.547
Risultato prima delle imposte	460.253	421.056
Imposte (correnti, differite e anticipate)	(460.253)	(421.056)
Utile /Perdita dell'esercizio	0	0



Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2014. 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 24 giugno 2014.

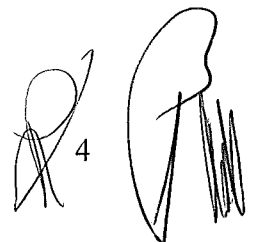
Come già evidenziato in Nota Integrativa e per una migliore comprensione del bilancio portiamo alla Vostra attenzione, che:

- la diminuzione del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2013, di Euro 2.444.559 è ascrivibile essenzialmente ai minori contributi provinciali da l'Accordo di Programma per la ricerca;
- la posta "*Risconti Passivi*" include Euro 3.159.179 quale quota parte di contributi per funzionamento assegnati dalla Provincia Autonoma di Trento, tramite l'accordo di programma 2014, 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 2014.

A nostro giudizio, il bilancio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2014, 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.

Handwritten signature and stamp. The signature is on the left, followed by the number '4', and a large, stylized stamp or signature on the right.

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

In tema di contenimento dei costi e con riferimento all'esercizio 2014, di seguito, si dà atto in modo sintetico dei risultati delle nostre verifiche

Quadro di riepilogo del Rispetto delle Direttive per il 2014

Vincolo di bilancio a Consuntivo 2014	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	Rispettato
Spese per il personale	Rispettato
Contratti aziendali	Rispettato
Retribuzioni incentivanti analoghe al FOREG	Rispettato
Trattamento economico dei dirigenti	Rispettato
Spese per collaborazioni	Rispettato
Spese per straordinari, viaggi e missioni	Rispettato

Si rileva che il rapporto sul costo del personale è stato calcolato dalla Fondazione in linea con le direttive provinciali, mettendo tra i ricavi la quota AdP (accordo di programma) effettivamente imputata al bilancio dell'esercizio.

Sono inoltre stati rispettati i vincoli procedurali relativi al reclutamento del personale, all'acquisto di beni e servizi, alle comunicazioni alla Provincia autonoma di Trento in merito allo stato di attuazione delle attività e all'utilizzo di alcuni strumenti del sistema pubblico provinciale.

Pertanto gli obiettivi di contenimento della spesa risultano tutti conseguiti e si rimanda, per maggiori dettagli, al documento allegato al bilancio.

3) Partecipate in AdP

Si dà atto che non risulta che la Fondazione abbia emanato direttive nei confronti delle proprie partecipate, la cui quota di partecipazione è finanziata con fondi provinciali. Si segnala la necessità di provvedere per il 2015 in tal senso ed almeno nei confronti delle partecipazioni qualificate, anche in considerazione dei più stringenti vincoli provinciali che stabiliscono che: *“Le Fondazioni della ricerca adottano atti di indirizzo nei confronti dei soggetti che, tramite l'Accordo di programma con la Fondazione, ricevono finanziamenti provinciali per l'estensione agli stessi dei principi e delle indicazioni delle presenti direttive”*.



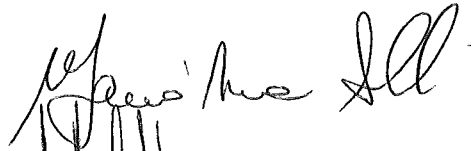
Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio dei Revisori dà parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori.

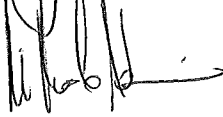
San Michele all'Adige, 15 giugno 2015

Il Collegio dei Revisori

Maria Teresa Bernelli



Adriano Di Paolo



Laura Pedron

