

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 31.12.2016

RELAZIONE del COLLEGGIO DEI REVISORI

FONDAZIONE EDMUND MACH
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Abbiamo svolto il controllo sul bilancio della Fondazione E. Mach chiuso al 31 dicembre 2016, 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 2016 è stato redatto secondo le disposizioni vigenti e risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, 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 emessa ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c. e dell'art.14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39;
- 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 2, 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 continuamente essere accompagnato da un attento 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 cinque, c.c. Nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 gli amministratori hanno recepito le innovazioni derivanti dall'applicazione del D.Lgs 139/2015.

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 2016 si sostanzia nei seguenti valori di sintesi, riportati in comparazione con i corrispondenti saldi al 31 dicembre 2015:



STATO PATRIMONIALE

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2015
Totale Attività	45.446.679	45.631.678
Patrimonio netto (la Fondazione chiude con pareggio di risultato)	2.269.143	2.269.144
Fondi per Rischi ed oneri	1.213.073	838.603
Trattamento Fine di rapporto di lavoro subordinato	263.591	252.153
Totale Debiti	34.387.576	36.138.396
Ratei e Risconti passivi	7.313.296	6.133.382

Il medesimo risultato d'esercizio è evidenziato nel Conto Economico, che rappresenta rispettivamente la gestione dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2016 e dal 1 gennaio 2015 al 31 dicembre 2015, riassunto come di seguito, :

CONTO ECONOMICO

	31 dicembre 2016	31 dicembre 2015
A) Valore della produzione	48.786.347	50.286.482
B) Costi della produzione	48.350.217	49.768.495
Differenza A – B	436.130	517.987
C) proventi ed oneri finanziari	(216.099)	(147.469)
Risultato prima delle imposte	220.031	370.518
Imposte (correnti, differite e anticipate)	(220.031)	(370.518)
Utile /Perdita dell'esercizio	0	0

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2016. 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 2016.

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

- l'applicazione delle disposizioni del D.Lgs 139/2015 e conseguentemente dei modificati principi contabili a valere da 1 gennaio 2016, così come previsto dal Decreto, non ha comportato significativi effetti sul bilancio della Fondazione, tranne la riclassificazione dei proventi ed oneri di natura straordinaria, riclassificazione che è stata operata anche sui saldi di apertura al 1 gennaio 2016;
- la diminuzione del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2015, di Euro 1.500.135 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 5.322.963 (Euro 3.297.793 al 31 dicembre 2015) 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.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce, nel suo complesso, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane, riferibili alle Fondazioni, che ne disciplinano la redazione.

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. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2016.

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.

Parte Terza

Rispetto delle direttive provinciali di contenimento della spesa

1) verifica rispetto delle direttive provinciali di contenimento della spesa

Per quanto riguarda il rispetto alle direttive provinciali si da conto che la Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia.

In tema di contenimento dei costi si dà notizia che, con riferimento al 2016:

Quadro di riepilogo del Rispetto delle Direttive per il 2016

Vincolo di bilancio a Consuntivo 2016	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
Spese per il personale	Rispettato
Contratti aziendali	Rispettato
Trattamento economico dei dirigenti	Rispettato

Sono inoltre stati rispettati i vincoli procedurali relativi al reclutamento del personale, all'acquisto di beni e servizi, alle comunicazioni alla PAT in merito allo stato di attuazione delle attività e all'utilizzo di alcuni strumenti del sistema pubblico provinciale, alla trasparenza come certificati dall'OIV in data 17 marzo 2017.

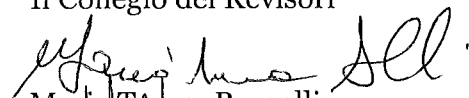
Pertanto gli obiettivi di contenimento della spesa risultano tutti conseguiti e si rimanda, per maggiori specifiche, allo specifico documento allegato al bilancio.

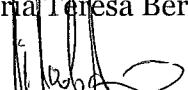
Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio dei Revisori dà parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

San Michele all'Adige, 20 aprile 2017

Il Collegio dei Revisori


Maria Teresa Bernelli


Adriano Di Paolo


Laura Pedroni