

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

Al Consiglio di Amministrazione della

“Fondazione della Comunità Bergamasca ONLUS”

Premessa

L'Organo di Controllo, nell'espletamento del mandato conferitogli, ha esaminato il bilancio della “Fondazione della Comunità Bergamasca Onlus” chiuso al 31 dicembre 2021 al fine di effettuare tutti i controlli previsti dalla vigente normativa.

Si segnala che la Fondazione ha affidato la revisione contabile del bilancio di esercizio alla società di revisione Aleph Auditing S.r.l. alla quale sono state delegate le funzioni di revisione legale dei conti al bilancio.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio non evidenzia alcun avanzo o disavanzo d'esercizio. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Si riportano di seguito le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie di sintesi relative al bilancio di esercizio 2021:

Stato Patrimoniale

ATTIVO		2021
Immobilizzazioni	Euro	3.319.862
Attivo circolante	Euro	20.963.569
Ratei e risconti	Euro	-
TOTALE ATTIVO	Euro	24.283.431

PASSIVO		2021
Patrimonio Netto	Euro	21.538.324
Fondi rischi e oneri	Euro	-
TFR	Euro	36.714
Debiti	Euro	2.708.392
Ratei e Risconti	Euro	-
TOTALE PASSIVO	Euro	24.283.431

Conto Economico

		2021
Proventi da attività di interesse generale	Euro	6.175.441
Oneri da attività di interesse generale	Euro	(6.175.441)
Risultato gestione attività di interesse generale	Euro	0
Proventi da attività diverse	Euro	-
Oneri da attività diverse	Euro	-
Risultato gestione attività diverse	Euro	0
Proventi da raccolta fondi	Euro	-
Oneri promozionali e di raccolta fondi	Euro	-
Risultato gestione raccolta fondi	Euro	0

Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	-
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	-
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	Euro	0
Proventi di supporto generale	Euro	-
Oneri di supporto generale	Euro	-
Risultato attività di supporto generale	Euro	0
Imposte		-
Risultato di esercizio	Euro	0

B) Relazione sull'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata condotta nel rispetto delle disposizioni di Legge e delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo settore, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni si rinvia alle apposite relazioni riportate nel bilancio sociale e nella relazione di missione redatti dall'ente, che costituiscono parti integranti.

Abbiamo partecipato, ove possibile, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'Organo di Controllo pareri previsti dalla legge.

Non sono pervenute denunce ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella relazione del 10.06.2022 emessa dalla società di revisione Aleph Auditing S.r.l. La società di revisione ha evidenziato che il bilancio d'esercizio della Fondazione della Comunità Bergamasca ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della

situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31.12.2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, l'Organo di Controllo propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto.

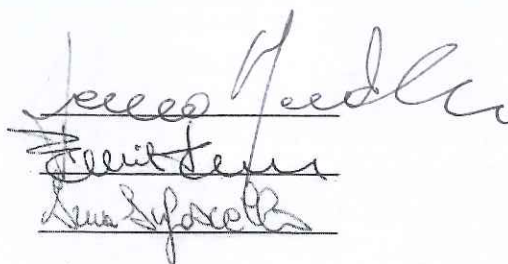
Bergamo, 10.06.2022

L'Organo di Controllo

Lauro Montanelli

Emilio Flores

Irma Infascelli



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is 'Lauro Montanelli', the middle one is 'Emilio Flores', and the bottom one is 'Irma Infascelli'.