

VERBALE DEL 02/06/2017

L'anno duemila diciassette, il giorno, due .del mese di giugno, a seguito del GE tenutosi presso la sede della fondazione Mo.So.S. in viale Marconi in Cagliari, si è svolta la riunione con il presidente della Fondazione in cui è stato esaminato il bilancio e consegnata una copia al sottoscritto Sindaco unico della Fondazione " I.T.S. Mo.So.S. mobilità sostenibile" per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 messo a disposizione dall'Organo Amministrativo unitamente alla Nota Integrativa ed alla Relazione sulla Gestione.

IL Revisore unico constatato che detto bilancio risulta impostato conformemente alle norme ed ai criteri di legge e che trova esatta rispondenza con le risultanze della contabilità sociale, decide di accompagnarlo all'Assemblea degli Azionisti con la seguente relazione:

"Signori Azionisti, questo revisore nominato con delibera n.007 del 17/02/2016 ha ricevuto dall'Organo Amministrativo a termini di legge il Bilancio d'esercizio al 31.12.2016 corredato, ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, della nota integrativa facente parte integrante e sostanziale.

Il bilancio sottoposto al Vostro esame presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

• Crediti	
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	€ 3.137
• Immobilizzazioni nette	€ 23.852
Disponibilità liquide	€ 498.917
• Attivo circolante	€ 498.917
• Ratei e risconti attivi	€ 393
Totale ATTIVITA	<u>€ 526.299</u>

PASSIVO

• Patrimonio netto	€ 463.262
• T.F.R di lavoro subordinato	€ 712
• Debiti	€ 62.325
• Ratei e Risconti Passivi	€ 0
TOTALE PASSIVITA	<u>€ 526.299</u>

Conto ECONOMICO

• Valore della produzione	€ 165.140
• Costo della produzione	€ 165.140
• Proventi e oneri finanziari	€

• Proventi e oneri straordinari	€ 0
• Imposte differite	€ 0
• Imposte sul reddito d'esercizio	€ 0
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	€ 0

Abbiamo esaminato il Bilancio nei suoi componenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa ed abbiamo riscontrato che esso è predisposto nel rispetto degli artt. 2423 bis, 2424, 2424 Bis, 2425 e 2427 Codice Civile.

In merito Vi attestiamo che le singole voci che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Per quanto ci concerne Vi diamo atto che i criteri di valutazione adottati dall'Organo Amministrativo per la formazione del bilancio sono conformi alla normativa vigente.

In particolare Vi precisiamo che:

1. le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state iscritte separatamente, senza raggruppamenti e senza compensazione di partite;
2. le valutazioni di bilancio sono state effettuate nella prospettiva di una impresa in evoluzione e nel principio di continuità dei criteri, secondo i dettami dell'art. 2426 Codice Civile;
3. i proventi e gli oneri sono stati attribuiti all'esercizio secondo il principio di competenza ex art. 2423-bis Codice Civile;
4. le immobilizzazioni immateriali, le cui modalità di iscrizione hanno ottenuto la nostra approvazione, sono state valutate al costo di sostenimento dedotte le quote di ammortamento calcolate sulla base delle aliquote consentite dalla normativa vigente e comunque in funzione della residua possibilità di impiego del bene;
5. le rimanenze di magazzino sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e poichè non riteniamo di poter fondatamente esprimere un giudizio in termini quantitativi e sulle congruità dei valori delle suddette rimanenze, posto che tali giudizi presupporrebbero specifiche conoscenze che esulano dalle nostre attribuzioni, le sottoponiamo al Vostro prudente apprezzamento ed alla Vostra valutazione;
6. il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato in misura pari al debito maturato della Fondazione verso ciascun lavoratore dipendente, a questo titolo spettante in caso di cessazione del rapporto di lavoro subordinate;
7. i ratei e i risconti sono stati calcolati secondo i criteri della competenza economico-temporale;
8. i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
9. i debiti sono iscritti al valore nominale;
10. le imposte d'esercizio sono state determinate mediante applicazione delle aliquote vigenti

Il Revisore da atto che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016 sono state eseguite le operazioni di controllo della contabilità.

Durante l'esercizio, tra l'altro, sono stati eseguiti i controlli come di seguito indicati:

1. Controllo della contabilità
2. Il revisore attesta di aver proceduto col metodo a campione alla verifica dei Libri Sociali.
3. E' stata accertata la regolare esistenza e tenuta di tutti i libri sociali.
4. Controllo delle registrazioni contabili.
5. Si è proceduto al controllo a campione delle registrazioni contabili sulla base della documentazione esibita. E' stata inoltre verificata la corrispondenza tra i saldi contabili e quelli bancari attraverso la verifica di appositi prospetti di riconciliazione predisposti dalla Fondazione MOSOS.
6. Controlli sui bilancio.
7. I controlli sui bilancio sono stati effettuati tenendo presenti le disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.
8. Controlli sui principali adempimenti.
9. E' stato controllato, col metodo del campione, il puntuale adempimento dei principali obblighi fiscali.

Vi diamo inoltre atto che l'Organo Amministrativo, a nostro giudizio, ha posto in evidenza il risultato di gestione in termini operativi ed in termini economici, ed ha fornito le attestazioni ed indicazioni richieste dalla legge.

Il bilancio d'esercizio corredato dalla Nota Integrativa esprime pertanto in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico conseguito.

Il Revisore, infine, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31.12.2016.

F.to Il Revisore dei Conti
Dott. Roberto Neroni