

RELAZIONE DEL REVISORE INDEPENDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019 DELL'ASSOCIAZIONE "UN PONTE PER..."

GIUDIZIO

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile del bilancio per l'esercizio 2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Unitamente a detti documenti sono stati visionati i prospetti e gli allegati di dettaglio e la relazione del collegio dei Revisori dei Conti i quali, in base all'art. 11 dello Statuto, sono tenuti al controllo della contabilità, redigono una relazione riguardante il bilancio annuale, accertano la consistenza di cassa e l'esistenza di valori e titoli di proprietà.

Si dà atto che l'ufficio amministrativo ha messo a disposizione dello scrivente la documentazione nella formulazione definitiva dei documenti di bilancio il giorno 03.09.2020.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31.12.2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

Pur non variando il proprio giudizio in merito al bilancio, lo scrivente evidenzia i sotto riportati richiami di informativa:

- anche per l'esercizio in esame, si rinnova l'invito ad incrementare le risorse destinate a copertura del rischio di credito.
- Con riferimento alle riserve derivanti dalla devoluzione di beni immobili, si ribadisce l'invito a far redigere una perizia estimativa, al fine di adeguare i valori di bilancio all'eventuale minor valore di stima;
- in linea con quanto evidenziato dal Collegio dei Revisori dei Conti, è necessario che l'Associazione adegui il proprio assetto organizzativo, sia per tener conto della crescente attività progettuale, sia per adeguarsi alle disposizioni amministrativo-contabili e di bilancio imposte dal Codice del terzo Settore.
- si ribadisce l'invito a dotarsi del modello organizzativo di cui al D.Lgs. 231/2001 in tema di responsabilità amministrativa.





ELEMENTI ALLA BASE DEL GIUDIZIO

Il sottoscritto Revisore, nell'espletamento del proprio incarico, si è basato sull'attività di controllo contabile svolta dal Collegio dei Revisori dei Conti, che si compendia nella relazione al bilancio. Inoltre, la revisione è stata svolta in conformità ai "principi di relazione internazionali", ISA Italia. Ho svolto il compito affidatomi mantenendo il richiesto scetticismo in previsione di identificare e valutare i rischi di errori significativi nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'incarico è stato espletato in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo.

Ho tenuto, inoltre, conto del fatto che:

- nel corso dell'esercizio l'attività tipica dell'Ente non è mutata ed è stata coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- L'assetto organizzativo, la dotazione delle strutture informatiche e l'assetto della forza lavoro impiegata sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le responsabilità del sottoscritto sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del Revisore".

Sono indipendente rispetto all'Ente revisionato in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicati nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI PER IL BILANCIO

L'organo amministrativo è responsabile che il bilancio d'esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non si abbiano alternative realistiche a tali scelte.

RESPONSABILITA' DEL REVISORE

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile, anche svolta in conformità ai principi di revisione, individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi, comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito dell'attività di controllo si rileva che il bilancio consuntivo si riassume nelle seguenti sintetiche evidenze, tenuto conto che l'attività è svolta da un Ente senza scopo di lucro e che il bilancio, redatto secondo lo schema interno, si compone come segue:

- una situazione patrimoniale attiva composta da n. 6 capitoli, confrontata con quella del precedente esercizio;
- una situazione patrimoniale passiva composta da n. 5 capitoli, confrontata con quella del precedente esercizio;
- una situazione economica suddivisa in 5 capitoli confrontata con quella del precedente esercizio.

I dati esposti nel bilancio sono riassumibili come segue:

Totale attività	€ 16.964.154,00
Totale Passività	€ 15.991.016,00
Patrimonio netto	€ 973.138,00
di cui	
Avanzo dell'esercizio	€ 7.561,00



DOTT. GIAN NICOLA ACINAPURA
COMMERCIALISTA E REVISORE LEGALE

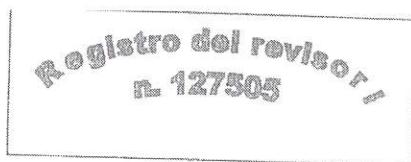
RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 risulta essere pari ad euro 7.561,00.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto Revisore propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Tivoli 25.09.2020



Dr Gian Nicola Acinapura



MR. GIAN NICOLA ACINAPURA
ACCOUNTANT AND LEGAL AUDITOR

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE 2019 FINANCIAL STATEMENTS OF THE ASSOCIATION "UN PONTE PER ..."

OPINION

The undersigned [auditor] carried out the audit of the financial statements for 2019 financial year, consisting of the balance sheet, the Profit and Loss Account and the explanatory notes.

The detailed annexes and tables, have been viewed together with the report of the board of internal auditors who, according to art. 11 of the Articles of Association, are required to control the accounts, draw up a report on the annual financial statements, verify the cash in hand and the existence of valuables and securities owned.

It is acknowledged that the administrative department has made available to the writer, on 03/09/2020, the financial statements documentation in their final formulation.

In my opinion, the financial statements provide a true and fair view of the balance sheet and financial situation of the Entity as of 31/12/2019, and of the profit or loss for the financial year ended as of that date, in compliance with Italian regulations governing preparation criteria.

EMPHASIS OF MATTER

While not changing the relevant opinion on the financial statements, the writer points out the following issues:

- also for the financial year in question, the invitation to increase the resources allocated to cover the credit risk is reiterated.
- with reference to the reserves deriving from the transfer of real estate, we reiterate the invitation to have an appraisal drawn up, in order to adjust the balance sheet values to any lower value that may arise.
- in line with the findings of the Board of Internal Auditors, it is necessary that the Association adapts its organizational structure, both to take into account the growing project activity, and to adapt itself to the administrative-accounting provisions and those relating to the financial statements imposed by the Third Sector Code.
- the invitation to adopt the organizational model pursuant to Legislative Decree 231/2001 on administrative liability.



MR. GIAN NICOLA ACINAPURA
ACCOUNTANT AND LEGAL AUDITOR

FACTORS UNDERLYING THE OPINION

The undersigned Auditor, in carrying out the relevant duties, relied on the accounting control activity carried out by the Board of Internal Auditors, which is summarized in the report on the financial statements. Furthermore, the audit has been carried out in compliance with the "international reporting principles", ISA Italia. I performed the task entrusted while maintaining the required professional skepticism in anticipation of identifying and assessing the risks of significant errors in the financial statements due to fraud or unintentional behavior or events.

The assignment has been carried out in a manner consistent with the size of the Entity and its organizational structure.

I have also taken into account the fact that:

- during the financial year the Entity's typical activity has not changed and has been consistent with its institutional purpose;
- the organizational structure, the IT equipment and the structure of the workforce employed has remained substantially unchanged compared to the previous financial year.

The responsibilities of the undersigned [auditor] are further described in the "Auditor's Responsibility" section.

I am independent of the audited company, in compliance with the rules and principles regarding ethics and independence applicable under Italian law to financial statements auditing. I believe I have acquired sufficient and appropriate evidence on which to base my judgement.

DIRECTORS' RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS

The Board is responsible that the financial statements provide a truthful and correct representation in compliance with the Italian rules governing accounts drafting and, within the terms established by law, it is responsible for that part of the internal control it deems necessary to allow the preparation of financial statements that do not contain significant errors due to fraud or unintentional conduct or events.

The directors are responsible for assessing the Entity's ability to continue to operate as a going concern and, in preparing the financial statements, for the appropriateness of using the going concern assumption, as well as for adequate disclosure of the matter.

The Board uses the assumption of going concern in the preparation of the financial statements unless it has assessed that the conditions exist for the liquidation of the Entity or for ceasing operations, or has no realistic alternatives to such course of action.



MR. GIAN NICOLA ACINAPURA
ACCOUNTANT AND LEGAL AUDITOR

AUDITOR'S RESPONSIBILITY

My objective is to acquire reasonable assurance that the financial statements as a whole do not contain significant errors, due to fraud or unintentional conduct or events, and to issue an audit report that includes my opinion. Reasonable assurance means a high level of assurance which, however, does not provide a guarantee that an audit carried out in accordance with auditing standards will always identify a significant error, if such error existed.

Errors can result from fraud or unintentional conduct or events and are considered significant when it can reasonably be expected that they, individually or collectively, will be able to influence the economic decisions taken by users based on the financial statements.

As part of the control activity, it is noted that the financial statements are summarized in the following concise findings, taking into account that the activity is carried out by a non-profit Entity and that the financial statements, drawn up according to the internal scheme, is composed as follows:

- an active balance sheet consisting of 6 chapters, compared with that of the previous financial year;
- a passive balance sheet consisting of 5 chapters, compared with that of the previous financial year;
- a Profit and Loss Account divided into 5 chapters compared with that of the previous financial year.

The data shown in the financial statements can be summarized as follows:

Total assets	€ 16,964,154.00
Total liabilities	€ 15,991,016.00
Equity	€ 973.138.00
of which	
Surplus for the financial year	€ 7,561.00



MR. GIAN NICOLA ACINAPURA
ACCOUNTANT AND LEGAL AUDITOR

FINANCIAL YEAR RESULT

The net result ascertained by the board for the year ended 31 December 2019 is equal to Euros 7,561.00.

REMARKS AND PROPOSALS REGARDING THE APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Considering the results of the activity carried out, the undersigned Auditor proposes to the Assembly to approve the financial statements for the financial year ended 31 December 2019, as drawn up by the directors.

Tivoli 25.09.2020

[Stamp:] Auditors' Register
No. 127505

Mr. Gian Nicola Acinapura
[signature]





Date: 18 December 2020

Original document/s: Independent Auditor's Report on the 2019 Financial Statements of the Association UN PONTE PER...

Source Language: Italian

Target Language: English

MultiLex hereby certifies that the document/s specified above has/have been translated by our experienced and qualified professional translators, and that, in our best judgment, the translated text accurately conveys the content and meaning of the original text and constitutes a true and correct translation of the original document.

For any further information, please e-mail info@multilex.it.

Kind Regards



Davide Di Monaco

MultiLex Project Manager



MultiLex only certifies the quality of the translation. MultiLex does not guarantee the authenticity of the original document, nor it assumes liability for any damage or loss which may arise from the use of this translation by the customer or by third parties.

MultiLex Srl - VAT no./Tax Code: 13021801009 - Viale Eritrea 71, 00199 Rome