

FONDAZIONE FEDERICO II

SEDE IN PALERMO – PIAZZA DEL PARLAMENTO N. 1

PARTITA IVA E CODICE FISCALE 04651480826

REGISTRO DELLE IMPRESE DI PALERMO

N. REA 210231

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori Onorevoli Consiglieri,

ricevuto il progetto di bilancio consuntivo al 31/12/2016, approvato dal Comitato Direttivo nella seduta del 27 aprile 2017 con l'allegata nota integrativa e la relazione di gestione, il Collegio Sindacale redige la seguente relazione in ossequio a quanto stabilito dal codice civile.

In particolare riferiamo che nel corso dell'anno 2016:

- a) non sono pervenute all'esame del Collegio in carica denunce ed esposti da parte di terzi.
- b) sono stati effettuati controlli sull'articolazione delle funzioni e dei compiti sulla struttura amministrativa; sulla applicazione delle procedure di gestione degli incassi e dei pagamenti; sulle procedure di conservazione dei documenti contabili;
- c) sono state effettuate le verifiche di cassa e sono stati controllati i saldi dei conti correnti bancari con i dati contabili. In particolare, conformemente al regolamento contabile, i pagamenti vengono effettuati attraverso il servizio di tesoreria, con mandati di pagamento a firma congiunta del Direttore generale e del Direttore Amministrativo e gli incassi vengono introitati con regolari reversali d'incasso;
- d) il Collegio ha regolarmente verbalizzato, nelle proprie relazioni periodiche, i fatti di rilievo manifestatisi nel corso dell'esercizio che, comunque, non hanno influenzato la significatività delle poste di bilancio. Si rappresenta che, in merito ai contenziosi instauratisi con tre dipendenti, già in corso nell'anno 2015, che hanno richiesto la riqualificazione delle proprie mansioni, si sono conclusi: uno con esito positivo in primo grado; uno con esito negativo in primo grado, ma è stata accolta la sospensione richiesta dalla Fondazione nel giudizio di appello; mentre per il terzo il

Tribunale di primo grado ancora non si è pronunciato. Si condivide la volontà di non modificare lo stanziamento già accantonato nell'anno 2015 per euro 20.032,00.

- e) La convenzione con l'ARS per la redazione online di cronache parlamentari non è stata più rinnovata per l'anno 2017.

I controlli espletati non hanno fatto emergere irregolarità da segnalare.

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, unitamente alla nota integrativa che espone i criteri di formazione e le valutazioni delle poste, è accompagnato dalla relazione sull'attività di gestione e riporta un avanzo di gestione pari ad euro 145.752,00, al netto delle imposte di competenza dell'esercizio determinate in euro 86.901,00 per Irap ed Ires.

Le risultanze del bilancio si riassumono come segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	VALORI
ATTIVO	€ 2.188.800,00
PASSIVO	€ 1.413.346,00
PATRIMONIO ORIGINARIO	€ 389.573,00
RISERVE	€ 431.583,00
DISAVANZI PORTATI A NUOVO	-€ 192.740,00
DISAVANZO DI GESTIONE 2015	€ 1.286,00
AVANZO DI GESTIONE 2016	€ 145.752,00
CONTO ECONOMICO	
VALORI	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD.	€ 241.889,00
DIFF. PROVENTI FINANZIARI	-€ 9.237,00
ARROTONDAMENTI	€ 1,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-€ 86.901,00
AVANZO DI GESTIONE 2016	€ 145.752,00

Il Collegio Sindacale, nel corso delle verifiche effettuate nel 2016, con la periodicità prescritta dalla Legge, si è posto l'obiettivo di acquisire ogni elemento necessario per esprimere il proprio giudizio sul bilancio sottoposto alla Vostra deliberazione, operando affinché esso, nel suo complesso e con ragionevole sicurezza, non contenga errori significativi.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo che il bilancio trae origine dalla contabilità aziendale ed è stato redatto secondo il principio di competenza, in conformità al quadro normativo di riferimento e nel rispetto ai principi e criteri contabili di cui all'art. 2423 del c.c..

Tutti i dati indicati nelle voci di bilancio risultano comparabili con quelli del precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C., in merito ai criteri di valutazione delle poste di bilancio, il Collegio osserva quanto segue:

- a) le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto. I costi originari sono stati ridotti delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, nelle percentuali indicate in nota integrativa.
- b) le rimanenze finali esposte per Euro 526.767,00, come indicato in nota integrativa, sono valutate al costo di acquisto o di produzione.
- c) I crediti esigibili entro l'esercizio sono iscritti per Euro 360.495,00 al lordo del fondo svalutazione crediti per euro 106.456,00.
Il fondo svalutazione crediti è stato istituito prudenzialmente negli anni precedenti con una destinazione specifica per la totale copertura dei crediti vantati verso l'ex Direttore generale, di cui si sollecita l'azione di recupero del credito a seguito della Sentenza definitiva della Corte di Cassazione, nonché un ulteriore fondo a titolo prudenziale di euro 4.353,54.
- d) le disponibilità liquide sono state esposte per Euro 133.711,00 e rappresentano i saldi attivi dei conti correnti bancari, del conto corrente postale, del denaro e degli altri valori in cassa. Ciò dimostra il migliorato andamento della gestione finanziaria a seguito del conseguito avanzo di gestione;
- e) nell'anno in corso sono stati rilevati risconti attivi che rappresentano costi sostenuti nell'anno 2016 e di competenza 2017. I suddetti costi sono stati sospesi, in base al principio di competenza e sulla base del criterio temporale;
- f) il TFR accantonato corrisponde all'effettivo debito nei confronti del personale dipendente alla data del 31.12.2016 rilevato dal prospetto riassuntivo redatto dal consulente del lavoro;
- g) Il Collegio Sindacale ha condiviso il permanere del fondo rischi da parte dell'organo amministrativo quale potenziale debito per il contenzioso in essere con il personale,

per ciò che riguarda la causa conclusa negativamente in primo grado e pendente in appello.

- h) i debiti commerciali sono stati iscritti sulla base del loro valore nominale.
- i) i debiti verso l'erario tengono conto degli importi i cui tempi di pagamento sono scaduti nel mese di gennaio 2017. Essi comprendono anche l'IRAP e l'IRES afferente l'esercizio 2016 i cui termini di pagamento non sono scaduti.
- j) i debiti previdenziali tengono conto degli importi i cui tempi di pagamento sono scaduti nel mese di gennaio 2017, pagati alla prescritta scadenza.

I debiti verso gli Istituti Previdenziali per i periodi pregressi 2013 e 2014 sono stati rateizzati. Le rate sono state regolarmente pagate alle prescritte scadenze.

- k) in relazione ai debiti verso le Banche si rappresenta che, non avendo più l'anticipazione da parte della BNL già estinta nel 2015, esiste allo stato solo una concessione di fido con scopertura di c/c da parte della Banca Nuova quale c/tesoreria, utilizzata per euro 107.275,87 al 31.12.2016. Ciò con notevoli vantaggi anche in merito ai costi di natura finanziaria.
- l) i costi ed i ricavi sono stati imputati nell'esercizio secondo il principio di competenza economica e si riferiscono alla gestione svolta nell'anno 2016.
- m) i ricavi per i fondi europei, pur essendo già stati rendicontati, non sono stati ancora interamente liquidati

PATRIMONIO

Il patrimonio della Fondazione alla data del 31.12.2016 evidenzia un valore di segno positivo pari ad euro 775.454,00, che tiene conto dell'avanzo di gestione 2016, pari a euro 145.752,00.

Si specifica che, ad eccezione della convenzione editoriale con l'ARS per la redazione on-line di cronache parlamentari non rinnovata per l'anno 2017, gli introiti della Fondazione derivano esclusivamente dalla biglietteria, dalle mostre, dagli eventi e dal book shop.

GIUDIZIO SUL BILANCIO AI SENSI DELL'ART 2409 TER DEL C.C.

Il Collegio sindacale nel corso dell'esercizio ha effettuato le proprie verifiche con periodicità mensile, esercitando anche il controllo contabile, ed ha constatato la regolare tenuta della contabilità, verificando la sua corrispondenza alle risultanze delle scritture contabili.

Si conferma la validità del sistema di controllo interno che prevede tra l'altro la doppia firma sui mandati di pagamento.

Si ribadisce la necessità di: predisporre ed approvare in via definitiva la pianta organica; completare l'iter in corso per la predisposizione dei modelli di controllo previsti dal D.Lgs 231/01, norma riguardante la responsabilità amministrativa degli Enti; infine, previo parere legale, l'adeguamento dello statuto alla chiarita natura giuridica della Fondazione stessa (Ente privato incaricato di pubblico servizio).

In relazione al bilancio oggetto di approvazione si esprime un giudizio positivo e si ritiene che esso sia conforme alle norme che ne disciplinano la redazione.

I valori indicati e le risultanze rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico d'esercizio.

La relazione di gestione è coerente alle risultanze di bilancio

In merito alla tenuta della contabilità si fa presente che la stessa è tenuta presso gli uffici amministrativi da parte del personale dipendente, mentre ci si avvale di un consulente esterno iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili per la redazione dei bilanci preventivi, bilanci consuntivi e per gli adempimenti fiscali obbligatori che, per disposizione legislative, sono aumentati.

Per quanto sopra, in ordine alla proposta di approvazione del bilancio consuntivo 2016 il Collegio esprime parere favorevole.

Il Collegio Sindacale

Firmato

Dott. Antonio Scaglione - Presidente

Dott. Giovanni Capillo – Sindaco effettivo

Dott. Francesco Renda – Sindaco effettivo