

FONDAZIONE AGLAIA. DIRITTO AL PATRIMONIO CULTURALE

Via E. Toti n. 14 – 57128 Livorno (LI) Partita IVA
01852230497 e Codice Fiscale 92107790492

Rendiconto dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023

Relazione dell'organo di controllo

Signori Consiglieri della Fondazione Aglaia. Diritto al Patrimonio Culturale

l'organo di controllo attualmente in carica, visto l'art. 16 del vigente Statuto, allo scopo di dare esecuzione al mandato conferito, ha previsto che vengano applicate le procedure di cui al D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010, i principi di revisione ISA Italia, le norme di comportamento previste dal CNDCEC anche con riferimento a quelle individuate nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il revisore ha svolto per l'esercizio 2023, sia le funzioni di organo di vigilanza che di controllo e revisione contabile.

Vi presento quindi la seguente relazione al Rendiconto di Esercizio al 31 dicembre 2023.

Parte prima Funzione di Revisione Contabile

Ho svolto la funzione di revisione legale del rendiconto d'esercizio della Fondazione Aglaia. Diritto al Patrimonio Culturale chiuso al 31.12.2023. Il revisore rispetta le caratteristiche di indipendenza rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili dal nostro ordinamento alla revisione contabile del rendiconto. L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del rendiconto, che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta della realtà della Fondazione, in conformità alle norme di diritto che ne disciplinano i criteri di redazione. L'organo di controllo è responsabile nell'esprimere un giudizio sul rendiconto sulla base della revisione contabile effettuata.

Il mio esame è stato condotto secondo i principi vigenti per la revisione contabile; allo scopo, la revisione è stata pianificata ed attuata al fine di acquisire ogni elemento utile o necessario per accertare e verificare se il rendiconto d'esercizio risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comporta lo svolgimento di attività e procedure volte ad acquisire informazioni ed elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel rendiconto d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a comportamenti ed eventi non intenzionali. La revisione legale comprende altresì, la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle

stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del rendiconto d'esercizio nel suo complesso. Ritengo sicuramente che il lavoro svolto possa fornire una base adeguata per l'espressione del mio giudizio professionale e di aver acquisito elementi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio avviso, il rendiconto nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e il risultato d'esercizio della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2023.

Parte seconda **Funzione di vigilanza e controllo sull'osservanza della Legge e dello Statuto**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento dell'organo di revisione raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Vi informo che nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie: sono stato periodicamente informato dal Consiglio d'Amministrazione sull'andamento dell'amministrazione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Revisore ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del rendiconto d'esercizio della Fondazione. Inoltre, ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del rendiconto presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni organizzative della Fondazione. Il rendiconto è stato redatto secondo il criterio di cassa.

La **SITUAZIONE** al 31.12.2023 evidenzia un avanzo per euro 43.799,00 che si riassume nei seguenti valori:

ENTRATE	€	218.167,00
USCITE	€	174.368,00
Avanzo	€	43.799,00

Al 31.12.2023 la Fondazione ha un patrimonio esclusivo in liquidità così suddiviso:
c/c presso Banca Intesa euro 120.989,04;

c/c Titoli presso Banca Intesa euro 62.953,83;

fondo di riserva è inquadrato nel c/c titoli vincolati per euro 62.953,83 superiore ai 50.000,00 previsti dallo Statuto;

cassa contanti euro 0,00.

Nel corso dell'esercizio ho proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Dall'attività di vigilanza e controllo svolta, non sono emersi fatti significativi da segnalare.

Vi confermo che l'attività della Fondazione si è svolta, nel rispetto dello Statuto Sociale per quanto riguarda i criteri di assenza di lucro.

Per tutto quanto precede, il Revisore, non rileva motivi ostativi all'approvazione del rendiconto di esercizio al 31.12.2023.

Pisa (PI) 03 aprile 2024

Il Revisore

Dott. Francesco Pastorello