

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO – CITTA' DI OLGiate COMASCO.

Sede: Olgiate Comasco, Viale Michelangelo, 6

Fondo Dotazione €. 52.000,00

Numero di iscrizione al registro imprese di COMO: 03064800133

Rea: 294002

Codice Fiscale e Partita IVA: 03064800133

Premessa

Io sottoscritto Ferrari Franco, Revisore della FONDAZIONE CASA DI RIPOSO – CITTA' DI OLGiate COMASCO, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 mi sono attenuto alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2025, è stato redatto 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.

A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di Missione.

Non essendo la Fondazione Casa di Riposo Città di Olgiate Comasco Onlus, iscritta al RUNTS, non sussiste l'obbligo di deposito del proprio Bilancio presso il suddetto Registro, sostituito dalla pubblicazione sul proprio Sito Internet.

Il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 351,60

Ho svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

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

Ho 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.

Ho 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 l'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente il rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente la raccolta fondi, e all' art. 8, inerente la destinazione del patrimonio e l'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

La Fondazione persegue in via prevalente il fine Istituzionale di tutela e promozione della salute degli Ospiti, erogando prestazioni mediche, infermieristiche e riabilitative capaci di gestire situazioni clinico assistenziale ad alta complessità e producendo processi socio-assistenziali, di elevata appropriatezza e qualità.

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho acquisito dal Consiglio di amministrazione, con adeguato anticipo, 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di 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 ho osservazioni particolari da riferire.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto, inoltre ho verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo nell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo. Ho verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni. Posso pertanto osservare che:

- Il Bilancio d'esercizio di al 31.12.2025 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione Patrimoniale e Finanziaria e del Risultato economico, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione;

- Il Bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del Principio della Continuità Aziendale e non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in Bilancio.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerate le risultanze dell'attività svolta, invito gli Associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dagli Amministratori.

Concordo con la proposta di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio, formulata dall'organo di amministrazione

Il Revisore FRANCO FERRARI