

## VERBALE n° 7

Il giorno 10 settembre, alle ore 15,00, presso l'abitazione di Piero Lacorazza, in Piazza Albino Pierro, n° 14- Potenza -, si è riunito sulla base di regolare convocazione il Consiglio di amministrazione della Fondazione Appennino Ets di persona e via web, per discutere e deliberare sugli argomenti posti al seguente

### **Ordine del giorno**

- 1. Approvazione bilancio consuntivo**
- 2. Varie ed eventuali**

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione la Sig.ra Di Sanzo Erminia la quale chiama il direttore Sig. Piero Lacorazza, presente di persona, che accetta, a svolgere la funzione di segretario.

Il Presidente dopo aver accertato l'identità e la legittimazione degli intervenuti e che sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, dà atto che:

- è debitamente rappresentato l'intero Consiglio di Amministrazione, nelle persone di Di Sanzo Erminia Presidente e dei Consiglieri Raffaella Vitacca e Piero Lacorazza di persona e via web,
- che i partecipanti sono stati preventivamente informati degli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno si oppone alla loro trattazione;

Il Presidente, apre la seduta dando la parole al direttore Piero Lacorazza che illustra il primo punto all'O.d.g.

#### **1. Approvazione bilancio consuntivo**

Prende a questo punto la parola il Presidente per leggere lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Relazione morale e finanziaria ed illustrare la gestione della società.

Il Presidente legge altresì la relazione del Revisore dei conti.

Anche se non è ancora un obbligo di legge, il Presidente specifica che i componenti l'organo di amministrazione ed il revisore contabile, nell'anno 2019 non hanno percepito compensi

Il Cda, dopo breve discussione, all'unanimità

delibera:

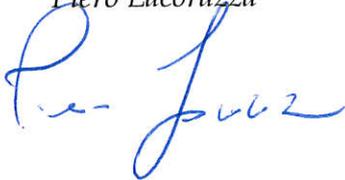
di approvare il bilancio chiuso al 31.12.19 così come proposto dal Presidente con la relazione morale e finanziaria e di accantonare a patrimonio l'utile di esercizio così come previsto dal vigente statuto.

La riunione del CDA, esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, e poiché nessuno chiede la parola ha termine alle ore 17:15.

Potenza, 10 settembre 2020

Il segretario

*Piero Lacorazza*



Il Presidente

*Erminia Di Sanzo*



|       |                          |                  |                                |
|-------|--------------------------|------------------|--------------------------------|
| Ditta | FONDAZIONE APPENNINO ETS | Codice attivita' | 932990 - ORGANIZZAZIONE ATTIVI |
| 421   | VICO CIECO PIAZZA 2      | Codice fiscale   | 96091490761                    |
|       | 85053 MONTEMURRO         | Partita IVA      | 02060790769                    |
|       | PZ                       |                  |                                |

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2019 DAL AL 31/12/2019 Pagina 1

| CONTO     | DESCRIZIONE CONTO                | SALDO DARE | SALDO AVERE |
|-----------|----------------------------------|------------|-------------|
| **        | A T T I V I T A `                |            |             |
| 03/05/005 | COSTI DI IMPIANTO                | 3.165,96   |             |
| 03/35/015 | ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM. | 3.068,00   |             |
| 06/05/005 | TERRENI                          | 51.000,00  |             |
| 18/40/040 | NOTE CREDITO DA RICEVERE         | 3.365,38   |             |
| 24/05/001 | BANCA BCC C/C 8767               | 222,97     |             |
| 26/10/005 | RISCONTI ATTIVI                  | 50,95      |             |
| 48/05/040 | ERARIO C/IVA                     | 1.463,98   |             |
| ***       | TOTALE ATTIVITA `                | 62.337,24  |             |
| **        | P A S S I V I T A `              |            |             |
| 04/05/005 | F/AMM COSTI IMPIANTO             |            | 633,19      |
| 28/05/010 | FONDO DI DOTAZIONE               |            | 51.000,00   |
| 36/05/005 | SOCI C/FINANZIAMENTI (INFRUTT.)  |            | 6.775,00    |
| 40/00/000 | DEBITI V/FORNITORI               |            | 3.577,59    |
| 48/05/085 | ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO    |            | 340,41      |
| ***       | TOTALE PASSIVITA `               |            | 62.326,19   |
| ****      | UTILE DI ESERCIZIO               |            | 11,05       |
| *****     | TOTALE A PAREGGIO                | 62.337,24  | 62.337,24   |

|       |                          |                  |                                |
|-------|--------------------------|------------------|--------------------------------|
| Ditta | FONDAZIONE APPENNINO ETS | Codice attività' | 932990 - ORGANIZZAZIONE ATTIVI |
| 421   | VICO CIECO PIAZZA 2      | Codice fiscale   | 96091490761                    |
|       | 85053 MONTEMURRO         | Partita IVA      | 02060790769                    |
|       | PZ                       |                  |                                |

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2019

DAL

AL 31/12/2019

Pagina

2

| CONTO     | DESCRIZIONE CONTO                | SALDO DARE | SALDO AVERE |
|-----------|----------------------------------|------------|-------------|
| **        | COSTI, SPESE E PERDITE           |            |             |
| 68/05/290 | PUBBLICITA'                      | 39,01      |             |
| 68/05/370 | ONERI BANCARI                    | 91,08      |             |
| 68/05/407 | ALTRI COSTI PER SERVIZI          | 68,00      |             |
| 70/25/010 | LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO | 4,05       |             |
| 74/05/005 | AMM.TO COSTI D'IMPIANTO          | 633,19     |             |
| 84/05/005 | IMPOSTA DI BOLLO                 | 89,55      |             |
| 84/05/070 | DIRITTI CAMERALI                 | 312,33     |             |
| ***       | TOTALE COSTI                     | 1.237,21   |             |
| **        | RICAVI E PROFITTI                |            |             |
| 64/10/010 | CONTR.C/ESERC.PER CONTRATTO      |            | 1.000,00    |
| 66/25/015 | MERCI C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR. |            | 248,26      |
| ***       | TOTALE RICAVI                    |            | 1.248,26    |
| ****      | UTILE DI ESERCIZIO               | 11,05      |             |
| *****     | TOTALE A PAREGGIO                | 1.248,26   | 1.248,26    |

## RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AI SOCI

Ai soci della Fondazione Appennino Ets

### **Premessa**

Il Sindaco unico incaricato della revisione legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, nominato nell'atto istitutivo della Fondazione Appennino ETS in data 10/05/2019, ha svolto nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., della Fondazione Appennino ETS, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Responsabilità del consiglio di amministrazione e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio***

Il consiglio di amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che 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.

Il consiglio di amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della società 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 aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il consiglio di amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### ***Responsabilità del sindaco unico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I miei obiettivi sono 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 svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da 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 della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla

data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

– ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

– ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

A partire dalla nomina, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, valutando attentamente l'impegno e il tempo richiestomi per un corretto svolgimento dell'incarico.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non ci sono state assemblee dei soci nel periodo di revisione 2019, ma mi sono incontrato con l'amministratore unico e in relazione a tali incontri e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal consiglio di amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, il consiglio di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione sia dell'espressa previsione statutaria e della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto Sindaco unico propone al consiglio di amministrazione di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto.

Il Sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Il Sindaco Unico  
*Olivero Giovanni Meris*