

## **RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2018**

Il giorno 18 del mese di aprile 2019 alle ore 14:30, il sottoscritto Henri DONDEYNAZ in qualità di revisore unico della Fondation Grand Paradis, procede alle operazioni di verifica sul progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 al fine di redigere la relazione al progetto di bilancio del 31.12.2018.

### **All'assemblea dei soci della Fondation Grand Paradis**

#### *Premessa*

In data 17 aprile 2019, l'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- Progetto di bilancio al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa

Con riferimento al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, al revisore è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa che l'attività di revisione legale dei conti, per cui, con la presente relazione si rende conto dell'operato per entrambe le funzioni.

#### *Attività di vigilanza.*

Nel corso dell'esercizio, il Revisore ha svolto la seguente attività di vigilanza:

- osservanza della legge e dello statuto
- rispetto dei principi di corretta amministrazione
- adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo
- adeguatezza e funzionamento dell'assetto amministrativo-contabile

Al riguardo si precisa di avere ottenuto dal responsabile della funzione amministrativa e organizzativa periodiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario.

#### *Conoscenza della Fondazione, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Considerando la conoscenza che il revisore dichiara di avere in merito alla Fondazione, attraverso le informazioni acquisite nel tempo anche con l'attività di verifica trimestrale e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;

- la sua struttura organizzativa e contabile;

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Fondazione non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono diminuite di poche unità senza compromettere l'attività della Fondazione;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

Le attività svolte dal revisore hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;

### *Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione*

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato predisposto dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, tali documenti sono stati consegnati al revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Fondazione corredati dalla presente relazione;

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, a tale riguardo è necessario evidenziare che il bilancio in approvazione, è il primo redatto utilizzando la contabilità economico patrimoniale, e per questo motivo, i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non possono essere confrontati con l'esercizio precedente;
- in merito alla valorizzazione delle immobilizzazioni dell'attivo dello Stato Patrimoniale è stato necessario richiedere l'ausilio di un perito al fine di procedere alla corretta valutazione dei relativi cespiti;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il revisore ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del revisore legale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

*Attività di controllo contabile*

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione fornisce un quadro chiaro dell'andamento dell'esercizio 2018 e si riepiloga nelle seguenti risultanze:

	<b>31/12/2018</b>
<b>Attività</b>	<b>3.250.701</b>
Totale immobilizzazioni	248.463
Totale Attivo circolante	2.982.684
Ratei e risconti	19.554
<b>Passività</b>	<b>3.250.701</b>
Capitale Sociale	50.000
Altre Riserve	299.407
Utile (perdite) dell'esercizio	-12.642
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>336.765</b>
Fondo per rischi e oneri	1.704.198
Trattamento di fine rapporto	47.313
Debiti	1.106.730
Ratei e risconti	55.695
<b>Valore della produzione</b>	<b>1.006.726</b>
<b>Costi della produzione</b>	<b>998.397</b>
Costi per acquisti	23.840
Spese prestazioni di servizi	263.503
Spese per il personale	555.713
Totale ammort. e svalutaz.	47.483
Totale oneri diversi	104.313
Totale proventi e oneri finanziari	29
Risultato prima delle imposte	8.358
Imposte correnti	21.000
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>-12.642</b>

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori; è responsabilità del revisore il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di controllo e revisione contabile, in conformità agli stessi, la mia attività è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rilevo che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale.

In particolare, circa il mio operato e sulla base dei documenti acquisiti, posso affermare che:

- nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di prudenza e competenza economica.
- dai libri ed i registri messi a disposizione durante le verifiche periodiche ho constatato la regolare tenuta della contabilità nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti gestionali.

Per tanto, a mio giudizio, il bilancio, nel suo complesso, risulta redatto in modo chiaro e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, risulta negativo per euro 12.642.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la copertura della perdita di esercizio esposta in chiusura al fascicolo di bilancio, il revisore non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Conclusioni*

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del revisore ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore

Henri DONDEYNAZ



---



**FONDAZIONE GRAN PARADISO - GRAND PARADIS**

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	COGNE
Codice Fiscale	91041100073
Numero Rea	AOSTA
P.I.	01093330072
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

## Bilancio al 31/12/2018

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	247.461	279.395
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.002	1.002
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>248.463</b>	<b>280.397</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	22.500	22.045
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.866.701	2.051.296
Totale crediti	2.866.701	2.051.296
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	93.483	6.268
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.982.684</b>	<b>2.079.609</b>
D) RATEI E RISCONTI	19.554	31.746
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.250.701</b>	<b>2.391.752</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	299.407	312.408
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-12.642	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>336.765</b>	<b>362.408</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>1.704.198</b>	<b>1.131.274</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>47.313</b>	<b>45.045</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.730	815.163
<b>Totale debiti</b>	<b>1.106.730</b>	<b>815.163</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>55.695</b>	<b>37.862</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.250.701</b>	<b>2.391.752</b>



**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	989.881	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	16.845	0
Totale altri ricavi e proventi	16.845	0
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.006.726</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.840	0
7) per servizi	263.503	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	295.061	0
b) oneri sociali	235.519	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.133	0
c) Trattamento di fine rapporto	25.133	0
Totale costi per il personale	555.713	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.483	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.483	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.483	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-455	0
12) Accantonamenti per rischi	4.000	0
14) Oneri diversi di gestione	104.313	0
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>998.397</b>	<b>0</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>8.329</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	112	0
Totale proventi diversi dai precedenti	112	0
Totale altri proventi finanziari	112	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	83	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	83	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>29</b>	<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>8.358</b>	<b>0</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.000	0



Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.000	0
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-12.642</b>	<b>0</b>