

Verbale del revisore unico

Il giorno 17/03/2025, alle ore 14.00, presso il proprio studio di via IX Agosto n. 7 a Gorizia, il sottoscritto revisore unico dell'associazione COMPA FVG procede alla redazione e al rilascio della relazione sul bilancio d'esercizio 2024.

Relazione al bilancio 2024

Visti e considerati gli approfondimenti effettuati e le delucidazioni ricevute nel corso degli incontri, dei colloqui e degli scambi di corrispondenza intervenuti a far data dall'insediamento quale Revisore, e l'ulteriore documentazione pervenuta, il sottoscritto procede alla redazione e sottoscrizione della relazione al bilancio d'esercizio 2024, che si allega al presente verbale.

Alle ore 15.00 la seduta è tolta previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale e della relazione al bilancio 2024.

Dott. Claudio Polverino


**SCUOLA DI FORMAZIONE DEL COMPARTO UNICO DELLA REGIONE FVG
E CENTRO DI COMPETENZA - COMPA FVG
BILANCIO DI ESERCIZIO 31/12/2024
RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI**

Al Consiglio Direttivo della Fondazione,

lo schema di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 è stato predisposto per l'approvazione da parte del Consiglio Direttivo nel rispetto delle disposizioni di legge e delle norme statutarie.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Preliminarmente, si attesta che in applicazione dello Statuto della Fondazione, il Revisore dei conti ha svolto anche le funzioni di controllo contabile.

Le attività di verifica da parte del Revisore sono state svolte sulla documentazione definitiva messa a disposizione dal Direttore e che verrà portata in approvazione da parte del Consiglio Direttivo.

Nel corso dell'esercizio il sottoscritto Revisore dei Conti, a far data dalla sua nomina, deliberata il 5 novembre 2024, ha vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.

Il sottoscritto Revisore dà atto di avere ricevuto dal suo predecessore, dott. Davide Furlan, il Libro dei verbali dell'Organo di controllo, vidimato in 100 pagine in data 07/10/2020 dalla C.C.I.A.A. di Pordenone e Udine, aggiornato alla pag. 52 con la verifica effettuata in data 18/06/2024.

Per quanto verificato dal sottoscritto Revisore nel corso del suo mandato, gli organi della Fondazione hanno agito nel rispetto delle norme statutarie, legislative, regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e nel rispetto dei principi di corretta amministrazione; lo scrivente può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il sottoscritto revisore, nel corso del suo mandato, ha acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.

Mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame della documentazione ricevuta, il sottoscritto ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Lo scrivente revisore dei conti ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza a seguito dell'espletamento delle verifiche. La revisione contabile è

stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico si riassumono nei seguenti valori, comparati con le risultanze del bilancio chiuso al 31.12.2024:

STATO PATRIMONIALE

| | | 2024 | 2023 |
|---|------|-----------|---------|
| Attività | Euro | 1.003.323 | 772.710 |
| Passività | Euro | 650.930 | 466.770 |
| Patrimonio Netto (escluso il risultato d'esercizio) | Euro | 305.939 | 279.414 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | Euro | 46.454 | 26.526 |

CONTO ECONOMICO

| | | 2024 | 2023 |
|---|------|-----------|-----------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 1.950.870 | 1.627.649 |
| Costi della produzione | Euro | 1.872.674 | 1.579.123 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | Euro | 78.196 | 48.526 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | 3.440 | (14) |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 81.636 | 48.512 |
| Imposte sul reddito | Euro | 35.182 | 21.986 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | Euro | 46.454 | 26.526 |

La Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione, oltre naturalmente alle informazioni richieste dalle norme di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il revisore dei conti quale organo di controllo interno non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2024.

Udine, 17 marzo 2025

Il Revisore dei Conti
F.to Claudio Polyerino

