

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020**

Signori Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è presentato in conformità alle *Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit*, integrate dai principi contabili nazionali dell'OIC e dalle norme del codice civile in quanto compatibili. Il bilancio risulta così composto:

- Stato Patrimoniale
- Conto economico
- Nota Integrativa.

Il bilancio è accompagnato dalla Relazione di missione.

Esso è redatto secondo i criteri di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Con riferimento all'attività di vigilanza e controllo sull'amministrazione e sull'accertamento della regolare contabilità ai sensi di statuto, nella mia qualità di Revisore unico, informo di aver svolto nel 2020 l'attività di verifica rinviando per quanto necessario ai relativi verbali.

Lo stato patrimoniale al 31/12/2020 risulta in sintesi dalla seguente esposizione complessiva:

Attività	€ 698.095
Passività	€ 297.985
Patrimonio netto (escluso l'avanzo di gestione)	€ 438.351
Risultato gestionale (disavanzo dell'esercizio)	-€ 38.241

Il disavanzo di esercizio di € - 38.241 trova conferma nel rendiconto gestionale:

Proventi attività tipiche	€ 65.694
Oneri attività tipiche	-€ 86.192
Differenza	-€ 20.498
Proventi da raccolta fondi	€ 341
Oneri promozionali e di raccolta fondi	€ 0
Differenza	€ 341
Proventi da attività accessorie	€ 5
Oneri da attività accessorie	€ 0
Differenza	€ 5
Proventi finanziari e patrimoniali	€ 24.080
Oneri finanziari e patrimoniali	-€ 15.273
Differenza	€ 8.807
Proventi straordinari	€ 1.027
Oneri straordinari	-€ 1
Oneri di supporto generale	-€ 24.502
Differenza	-€ 23.476
Risultato prima delle imposte	-€ 34.821
Imposte (IRES,IRAP)	€ 3.420
Risultato gestionale (disavanzo dell'esercizio)	-€ 38.241

Sottopongo di seguito alla Vostra attenzione le principali voci nei documenti di bilancio (Stato Patrimoniale e Conto economico):

- tra le immobilizzazioni materiali l'importo di € 611.000, al netto dell'ammortamento annuale del 3% di € 19.500 si riferisce alle unità immobiliari in via Nomentana 1367 (cat. A/7 e cat. A/4) su cui grava iscrizione ipotecaria per mutuo fondiario di € 350.000;
- i crediti di € 17.849 sono in prevalenza quelli v/clienti per l'attività socio-assistenziale;
- le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo ammontare e si riferiscono ai valori di banca per totali € 68.189;
- il patrimonio netto di totali € 400.110 si riferisce per € 350.110 alla voce *Patrimonio libero* di cui € - 38.241 quale risultato gestionale (disavanzo) dell'esercizio e ad € 388.351 alla voce *Riserve statutarie* per i conferimenti patrimoniali effettuati dall'ente Fondatore per l'acquisto dell'immobile sopra menzionato, mentre per € 50.000 al *Fondo di dotazione* iniziale versato in sede costitutiva;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale tra cui il Tfr per dipendente di € 2.397 ed € 295.588 riferiti quanto ad € 268.796 al debito residuo verso il Credito Valtellinese per il mutuo fondiario (120 rate mensili posticipate al tasso fisso di interesse annuo nominale del 2,82% e TAEG pari a 3,15%). Gli altri debiti sono quelli v/fornitori per € 20.074, € 93 per debiti tributari e altri debiti di € 5.743 di cui € 4.000 per depositi cauzionali ricevuti dalla locazione dell'immobile e la differenza per stipendi;
- nell'area tipica sono iscritti proventi per € 65.694 riferiti alle rette di accoglienza per attività svolta in ambito socio assistenziale in convenzione con diversi municipi di Roma Capitale, attraverso interventi di accompagnamento psicoeducativo individuale per adolescenti e ragazzi individuati dai servizi sociali. Si da' atto, come riportato nella Relazione di missione, che la Fondazione ha continuato anche nel 2020 l'attività del c.d. *Progetto Sinago* che, tuttavia, sono state fortemente influenzate, in termini negativi, dell'emergenza da Covid-19. Gli oneri dell'area tipica sono di € 86.192 in prevalenza per consulenze socio sanitarie nonché per altre spese. Risulta dovuta l'IRAP calcolata in base al sistema retributivo per € 427;
- non vi sono proventi da raccolte fondi a differenza dell'esercizio precedente;
- tra i proventi patrimoniali vi sono quelli per € 24.000 derivanti dai canoni per locazione immobiliare (stipula del 2/5/2018), mentre gli oneri finanziari per l'importo di € 8.073 si riferiscono agli interessi passivi sul mutuo immobiliare, € 3.715 per IMU oltre ad IRES sui fabbricati per € 2.993 (calcolata in misura ridotta del 50% ai sensi dell'art.6 DPR n.601/1973);
- tra gli oneri di supporto generale vi sono quelli per € 15.715 riferiti ai compensi per l'organo di amministrazione (€ 11.000), e per il revisore unico (€ 3.000), oltre agli oneri agli oneri di legge di € 1.295. In tale area è inserita anche la quota di ammortamento per € 12.207, mentre la restante quota ammortizzata su fabbricato di € 7.293 e per altri beni strumentali afferiscono all'area tipica.

A giudizio dello scrivente il bilancio di esercizio in esame corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico gestionale della Fondazione QUONDAMATTEO ONLUS per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 che riporta un disavanzo complessivo di € - 38.241.

Premesso quanto sopra esprimo parere favorevole alla sua approvazione ed alla copertura del disavanzo di esercizio con l'utilizzo della riserva statutaria per € 32.192 ed il rinvio a nuovo della differenza di € 6.045.

Roma, 26 aprile 2021

Il Revisore unico

Dott. Francesco Capogrossi Guarna

