Relazione del Revisore Legale dei conti

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione "Villa Mons. Damiano Zani onlus"

Egregi Signori,

la sottoscritta Revisore legale dei conti, nel corso dell'esercizio ha svolto le funzioni disciplinate dagli artt. 2403 e 2409 bis del codice civile, eseguendo, secondo quanto previsto dallo Statuto, la revisione legale dei conti.

Relazione di revisione legale dei conti
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 39/2010

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione "Villa Mons. Damiano Zani" chiuso al 31/12/2025. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Fondazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
   Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dalla sottoscritta in data 11 aprile 2025.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione "Villa Mons. Damiano Zani" per l'esercizio chiuso al 31/12/2025. Si mette in evidenza che nell'anno 2025 è stata registrato un utile pari a € 1.419.

Lo Statuto, citando l'art. 2403 cc e seguenti, attribuisce al Revisore Legale dei conti anche la funzione di **vigilanza sull'amministrazione**. Si riferisce pertanto in merito all'attività svolta.

Attività di vigilanza sull'amministrazione
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
In particolare:

1. Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione prendendo visione dei verbali delle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge o dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

2. Ho acquisito dall'Amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensione e caratteristiche, effettuate dalla Fondazione, e sulla base delle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire. Non ho rilevato operazioni atipiche e/o inusuali.

3. Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Ente, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

4. Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile della Fondazione, nonché

sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto concerne la **verifica del presupposto di continuità aziendale**, si conferma che la gestione della Onlus è stata improntata e svolta nel rispetto degli scopi mutualistici propri della Onlus di diritto ed in aderenza alle finalità dell'Atto Costitutivo e dello Statuto.

Dall'attività di vigilanza e di revisione, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi.

Per quanto precede, esprimo **parere favorevole** all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2025, così come redatto dagli Amministratori.

Tenuto conto che la finalità della presente relazione è anche quella di verificare la sussistenza del patrimonio minimo quale requisito previsto dalla legge ai fini dell'iscrizione dell'ente dotato di personalità giuridica nel RUNTS, il sottoscritto revisore **attesta** che, con riferimento alla data del 31 dicembre 2025, la Fondazione Villa Mons. Damiano Zani detiene il **patrimonio minimo** di € 30.000 previsto dall'art. 22 comma 4 D.Lgs. n. 117/2017.

La presente attestazione è resa ai sensi e per gli effetti di quanto chiarito dalla Circolare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 9 del 21 aprile 2022

Bienno, 13 febbraio 2026

Il Revisore
Dr. ssa Paola Bulferetti