

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 DEL CRAL GRUPPO UNIPOL APS, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati del CRAL GRUPPO UNIPOL APS

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 del CRAL GRUPPO UNIPOL APS sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione è redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (OIC 35) che ne disciplinano la redazione.

A norma dell'art. 13, comma 1, del Codice del Terzo Settore il bilancio è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione ed evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 25.991.

Il patrimonio dell'Ente, alla fine dell'esercizio corrente, ammonta a € 139.419 ed è costituito come sotto specificato:

Riserve di utili o avanzi in natura	165.410
Avanzo dell'esercizio	-25.991
Patrimonio netto al 31.12.2023	139.419

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la nostra attività è stata svolta in conformità alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, abbiamo svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

La nostra attività non ha invece avuto ad oggetto la revisione legale dei conti, in assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore.

Per quanto di nostra competenza, Vi rendiamo noto quanto segue.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, comma 7, del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla

raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

A tal fine, Vi riferiamo che:

- ✓ l'Ente svolge esclusivamente attività di interesse generale finalizzata a promuovere ed attuare iniziative in favore degli iscritti in campo culturale, ricreativo e sportivo, nonché la realizzazione di servizi ed opere sociali. In particolare, l'attività svolta si è concretizzata nell'organizzazione di viaggi, di visite a musei, mostre e siti di interesse culturale nonché nella promozione della partecipazione a spettacoli teatrali;
- ✓ L'Ente non svolge attività diverse da quelle di cui al punto precedente;
- ✓ L'Ente non ha svolto attività di raccolta fondi;
- ✓ l'Ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio e non ha deliberato compensi ai componenti degli organi sociali.

Per quanto di nostra competenza, abbiamo inoltre:

- vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231;
- partecipato all'assemblea degli associati e alla riunione dell'organo di amministrazione;
- acquisito dall'organo di amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente ;
- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento;
- acquisito conoscenza e vigilato, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e l'esame dei documenti aziendali;

Segnaliamo infine che non sono pervenute denunce dagli associati ex art. 29, comma 2, del Codice del Terzo Settore.

In base alle informazioni acquisite nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non abbiamo osservazioni particolari da riferire o fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo verificato la conformità degli schemi di bilancio a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ed abbiamo svolto le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Abbiamo altresì verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui siamo venuti a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, dei compiti di monitoraggio e dei poteri di ispezione e controllo.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del codice civile.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerate le risultanze dell'attività svolta, per quanto di nostra competenza, nulla osta all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 del CRAL GRUPPO UNIPOL APS ed alla destinazione del risultato dell'esercizio a riduzione delle "Riserve di utili e avanzi di gestione", così come proposto dall'organo di amministrazione.

Firenze, 29 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori

Claudia Marra

Marco Vignoli

Andrea Spicchi






