

LOMBARDY ENERGY CLEANTECH CLUSTER

Associazione riconosciuta

Sede legale: MILANO – Via Pantano 9
Codice Fiscale 92040690155
Iscrizione Registro Regionale Rea n. 2759

RELAZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

AI SENSI DELL'ART. 2409-TER C.C.

Agli Associati della

Associazione riconosciuta "LOMBARDY ENERGY CLEANTECH CLUSTER"

1. E' stato effettuato il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Ass. Lombardy Energy Cleantech Cluster al 31 dicembre 2022. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio Direttivo della Associazione. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.
2. Il mio esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata 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 controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società 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.
3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Ass. Lombardy Energy Cleantech Cluster per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.
4. L'Associazione, che per statuto è estranea a qualsiasi attività lucrativa o commerciale, riveste la



qualifica di sostituto d'imposta ed è soggetta ad IRAP. Nell'anno 2020 è stata aperta la P.IVA ed è stata avviata attività commerciale. Tale attività è soggetta ad imposta IRES e imposta IRAP.

La base imponibile degli enti non commerciali riferita esclusivamente alle attività istituzionali (non commerciali) è determinata in un importo pari alla somma: delle retribuzioni spettanti al personale dipendente e dei redditi assimilati, compensi erogati per collaborazioni coordinate e continuative, compensi per attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente.

Il progetto di bilancio può essere riassunto nei seguenti dati (valori in unità di Euro):

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	Euro	3.678
Attivo circolante	Euro	394.668
Risconti attivi	Euro	275.264
Totale attivo	Euro	<u>673.610</u>

PASSIVO

Patrimonio netto	Euro	304.254
Trattamento di Fine Rapporto	Euro	2.141
Debiti entro l'esercizio successivo	Euro	246.209
Debiti oltre l'esercizio successivo	Euro	120.006
Ratei e risconti passivi	Euro	1.000
Totale passivo	Euro	<u>673.610</u>

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	299.369
Di cui per attività		
Istituzionale Euro 247.664,00		
commerciale Euro 51.705,00		
Costi della produzione	Euro	224.869
Di cui per attività		
Istituzionale Euro 175.254,00		
commerciale Euro 49.615,00		
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	<u>74.500</u>

Di cui per attività		
Istituzionale Euro 72.410,00		
commerciale Euro 2.090,00		
Proventi e oneri finanziari	Euro	-24
Risultato prima delle imposte	Euro	74.476
Imposte sul reddito (Ires 502,00 e Irap 3.836,00)	Euro	4.338
Di cui per attività:		
Istituzionale solo Irap per Euro 3.157,00		
Commerciale Ires per Euro 502,00 e Irap per Euro 679,00		
Risultato dell'esercizio	Euro	70.138
Di cui per attività		
Istituzionale Euro 69.229,00		
commerciale Euro 909,00		

Barbara Rita Gigante

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022
ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

Signori Soci,

la presente relazione ha ad oggetto il resoconto dell'attività di vigilanza e controllo svolta dal Revisore Contabile sull'amministrazione e la gestione della Società, in conformità alla legge ed ai "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che il Consiglio Direttivo sottopone all'esame e all'approvazione dell'Assemblea annuale degli Associati Soci, evidenzia un avanzo di gestione di Euro 70.138.

Si ricorda che la presente Relazione è stata redatta ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, Codice Civile e che, poiché il Revisore Contabile, unitamente al controllo di legittimità ex art. 2403 del Codice Civile, ha esercitato anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del Codice Civile, per il giudizio rilasciato ai sensi dell'articolo e 2409-ter, primo comma, lettera c), Codice Civile si rimanda all'apposita relazione di controllo contabile al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 l'attività del Revisore Contabile è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare si dà atto che:

- Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Ho ottenuto dal Consiglio Direttivo, secondo le modalità stabilite dallo Statuto sociale, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società. In relazione a tali attività, posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate dagli organi societari e quelle messe in atto dal Consiglio Direttivo sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;



- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, per gli aspetti di mia competenza, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni mediante l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

A conclusione dell'attività da me svolta desidero evidenziare che nel corso dell'esercizio il Revisore Contabile non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati rilasciati dal Revisore Contabile pareri previsti dalla legge, ad eccezione della richiesta in merito all'iscrizione e valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle imposte Ires e Irap.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

A conclusione delle proprie osservazioni, il Revisore Contabile, per quanto di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 come presentato dal Consiglio Direttivo e concorda, altresì, con la proposta relativa alla destinazione del risultato dell'esercizio.

Milano, 22 | 03 | 2023

IL REVISORE CONTABILE

Dott. Barbara Rita Ligonzo