



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Ettore Petrolini, 2
00197 ROMA RM
Telefono +39 06 80961.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

*Al Consiglio Direttivo della
Peter Pan ODV*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Peter Pan ODV (l'Ente) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019 e dal bilancio gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Peter Pan ODV al 31 dicembre 2019 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione descritti nella nota integrativa.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Peter Pan ODV in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che la Peter Pan ODV non è obbligata alla revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/10. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B.

Responsabilità Del Consiglio Direttivo della Peter Pan ODV

I consiglieri sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa allo stesso e per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

I consiglieri sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. I consiglieri utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai Consiglieri, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dei Consiglieri del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia



inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento.

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 16 luglio 2020

KPMG S.p.A.

Marco Maffei
Socio

ATTIVITA'	31/12/2019	31/12/2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
- Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 294.183	€ 315.688
- Immobilizzazioni Materiali	€ 108.156	€ 125.412
- Immobilizzazioni Finanziarie	€ 1.022.836	€ 1.027.274
Totale immobilizzazioni	€ 1.425.175	€ 1.468.374
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
- Immobili di proprietà	€ 385.798	€ 385.798
- Quote societarie di proprietà	€ 3.630	€ 3.630
- Magazzino	€ 44.210	€ 24.025
- Fornitori c/anticipi	€ 935	€ 2.289
- Depositi M/L	€ 41.461	€ 40.061
- Crediti diversi	€ 59.169	€ 34.161
Totale attivo circolante	€ 535.203	€ 489.964
D) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
- Cassa contanti	€ 29.941	€ 32.829
- Depositi su c/c bancari	€ 2.043.080	€ 1.963.679
- Depositi su c/c postale	€ 311.650	€ 224.509
- Carte di credito prepagate	€ 1.604	€ 2.406
- Paypal	€ 2.257	€ 10.382
Totale disponibilità liquide	€ 2.388.532	€ 2.233.805
E) RATEI E RISCONTI		
- Ratei Attivi	€ 1.935	€ 2.779
- Risconti Attivi	€ 9.564	€ 17.647
Totale ratei e risconti	€ 11.499	€ 20.426
TOTALE ATTIVO	€ 4.360.409	€ 4.212.569

PASSIVITA'	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
- Risultato della gestione esercizi precedenti	€ 3.735.407	€ 3.650.438
- Risultato d'esercizio	€ 209.111	€ 84.969
Totale patrimonio netto	€ 3.944.518	€ 3.735.407
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
- Fondo solidarietà	€ 3.699	€ 3.699
- Fondo adozioni Grande Casa	€ 130.714	€ 164.720
- Fondo svalutazione Immobilizz. Finanziarie	€ 2.827	€ 10.605
Totale fondi	€ 137.240	€ 179.024
C) TFR SUBORDINATO		
- Trattamento Fine Rapporto	€ 164.292	€ 146.757
D) DEBITI		
- Debito verso Fornitori	€ 28.024	€ 77.095
- Fornitori fatture da ricevere	€ 22.808	€ 30.283
- Enti Previdenziali e assicurativi	€ 23.058	€ 14.858
- Debito verso l'Eranio	€ 23.393	€ 11.907
- Debiti diversi	€ 4.897	€ 4.538
Totale debiti	€ 102.180	€ 138.681
E) RATEI E RISCONTI		
- Ratei Passivi	€ 12.179	€ 12.700
- Risconti Passivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti	€ 12.179	€ 12.700
TOTALE PASSIVO	€ 4.360.409	€ 4.212.569

PETER PAN ODV
 Via di San Francesco di Sales, 16
 00185 ROMA
 Cod. Fisc. 97112690587




	31/12/2019	31/12/2018
PROVENTI		
PROVENTI ISTITUZIONALI		
1. Proventi da attività tipiche	€ 3.600	€ 3.425
1.1. Quote associative	€ 155.054	€ 167.616
1.2. Liberalità da non soci PF	€ 392.345	€ 270.941
1.2. Liberalità da non soci PG	€ 30.242	€ 25.942
1.3. Liberalità da Enti pubblici		
2. Proventi da raccolta fondi	€ 128.855	€ 117.465
2.1. Attività commerciale marginale	€ 503.062	€ 423.613
2.2. Attività ordinaria di promozione	€ 364.661	€ 385.646
2.3. Contributo 5x1000		
3. Altri proventi		
3.1. Liberalità non monetarie	€ 33.779	€ 6.708
Totale proventi istituzionali	€ 1.611.598	€ 1.401.356
PROVENTI FINANZIARI		
1. Interessi attivi	€ 31	€ 20
2. Altri proventi finanziari	€ 6.819	€ 13.599
3. Dividendi	€ -	€ 19.200
4. Plusvalenze su titoli	€ 5.334	€ -
Totale proventi finanziari	€ 11.184	€ 32.819
PROVENTI DIVERSI		
1. Arrotondamenti attivi	€ 22	€ 29
2. Sconti, abbuoni, rimborsi	€ 2.577	€ 3.203
3. Indennizzi assicurativi	€ 19.400	€ -
4. Ricavi vendita elettricità	€ 3.743	€ 2.403
5. Affitti attivi	€ 40.500	€ 50.664
6. Sopravvenienze attive	€ 60	€ 194
Totale proventi diversi	€ 66.302	€ 56.493
TOTALE PROVENTI	€ 1.689.084	€ 1.490.668
ONERI		
ONERI ISTITUZIONALI		
1. Oneri da attività tipiche	€ 228.038	€ 197.983
1.1. Sostegno ai bambini e alle famiglie	€ 20.490	€ 22.424
• La casa di Peter Pan	€ -	€ 55.226
• Casa Darling	€ 233.783	€ 194.811
• La stellina	€ 4.606	€ 7.886
• La nuova seconda stella	€ 173.586	€ 189.855
• Sostegno diretto alle famiglie	€ 36.646	€ 30.429
• Servizi di accoglienza	€ 37.298	€ 46.230
1.2. Sostegno e svil. Oncoematol pediatri.		
1.3. Promozione e sostegno del volontariato		
2. Oneri da raccolta fondi	€ 28.220	€ 23.052
2.1. Attività commerciale marginale	€ 328.914	€ 316.905
2.2. Attività ordinaria di promozione		
3. Altri oneri		
3.1. Spese di funzionamento associazione	€ 293.082	€ 272.180
3.2. La stellina	€ 60.580	€ -
Totale oneri istituzionali	€ 1.445.243	€ 1.356.981
ONERI FINANZIARI		
1. Interessi passivi	€ 3	€ 3
2. Altri oneri finanziari	€ 4.327	€ 3.431
Totale oneri finanziari	€ 4.330	€ 3.434
ONERI DIVERSI		
1. Arrotondamenti passivi	€ 30	€ 27
2. Oneri straordinari e sopravv. Passive	€ 5.068	€ 1.501
3. Oneri tributari	€ 25.117	€ 33.151
4. Minusvalenze su titoli	€ 185	€ 10.605
Totale oneri diversi	€ 30.400	€ 45.284
TOTALE ONERI	€ 1.479.973	€ 1.405.699
AVANZO DI GESTIONE	€ 208.111	€ 84.969



PETER PAN ODV

 Via di San Francesco di Sales, 16

 00165 ROMA

 Cod. Fisc. 97112690587