



**Tesoreria regionale**  
via Giovanni Battista Pirelli 11 - 20124 Milano  
tel. uff. 02 45481828 – fax: 02 45482076  
email: [amministrazione@pd lombardia.it](mailto:amministrazione@pd lombardia.it)  
PEC: [segreteria@pec.pdlombardia.it](mailto:segreteria@pec.pdlombardia.it)

# **Rendiconto finanziario**

# **BILANCIO CONSUNTIVO**

# **2019**

Approvato a seguito di votazione telematica dalla Direzione regionale in data 15/06/2020.

**PARTITO DEMOCRATICO – REGIONE LOMBARDIA**  
**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 1/1/2019 - 31/12/2019**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVITA'</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
- Costi per attività editoriali, di informazione e di comunicazione	0	0
- Costi di impianto e ampliamento	8.254	9.433
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.254</b>	<b>9.433</b>
<b>Immobilizzazioni materiali nette:</b>		
- terreni e fabbricati	0	0
- impianti e attrezzature tecniche	0	0
- macchine per ufficio	17.241	18.779
- mobili e arredi	0	0
- automezzi	0	0
- altri beni	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.241</b>	<b>18.779</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie nette:</b>		
- partecipazioni in imprese	0	0
- crediti finanziari	8.000	8.000
- altri titoli	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediti</b>		
- crediti verso locatari	0	0
- crediti per contributi elettorali da Partito Nazionale	0	0
- crediti verso imprese partecipate	0	0
- crediti diversi	41.054	6.832
- entro l'esercizio successivo	-41.054	6.832
<b>Totale Crediti</b>	<b>41.054</b>	<b>6.832</b>
<b>Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni</b>		
- partecipazioni (al netto dei relativi fondi rischi)	0	0
- altri titoli (titoli di Stato, obbligazioni, eccetera)	0	0
<b>Totale Attività Finanziarie diverse dalle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Disponibilità Liquida:</b>		
- depositi bancari e postali	0	26.349
- denaro e valori in cassa	0	0
<b>Totale Disponibilità Liquida</b>	0	26.349
<b>Ratei Attivi e Risconti Attivi</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>74.549</b>	<b>69.393</b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Patrimonio netto:</b>		
- avanzo patrimoniale	0	0
- disavanzo patrimoniale	-78.874	-135.042
- avanzo dell'esercizio	0	56.168
- disavanzo dell'esercizio	-68.731	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>-147.605</b>	<b>-78.874</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri:</b>		
- fondi previdenza integrativa e simili	0	0
- altri fondi	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>62.506</b>	<b>85.849</b>
<b>Debiti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo):</b>		
- debiti verso banche		
* correnti	77.089	0
- debiti verso altri finanziatori	0	0
- debiti verso fornitori		
* correnti	20.870	18.625
- debiti verso imprese partecipate	0	0
- debiti tributari		
* correnti	3.973	5.307
- debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale		
* correnti	9.490	12.182
- altri debiti		
* correnti	48.226	26.304
<b>Totale Debiti</b>	<b>159.648</b>	<b>62.418</b>
<b>Ratei Passivi e Risconti Passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>74.549</b>	<b>69.393</b>

<b>CONFI D'ORDINE:</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
- beni mobili e immobili fiduciarmente presso terzi	0	0
- fideiussioni a/da terzi	0	0
- avalli a/da terzi	0	0

- fidejussioni a/da imprese partecipate	0	0
- avalli a/da imprese partecipate	0	0
- garanzie (pegni, ipoteche) a/da terzi	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. M.', is centered on the page.

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) Proventi della gestione caratteristica</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Quote associative annuali	0	0
2. Contributi per rimborso spese elettorali	0	0
3. Contributi provenienti dall'estero	0	0
4. Altre contribuzioni:		
a. contribuzioni da persone fisiche	250.136	488.835
b. contribuzioni da persone giuridiche	0	90.500
b.bis contribuzioni da associazioni, partiti e movimenti politici	2.328	36.393
<i>Totale altre contribuzioni</i>	252.464	615.728
5. Proventi da attività editoriali, manifestazioni, altre attività	0	0
6. Altri proventi della gestione caratteristica	33.389	0
<b>Totale Proventi della gestione caratteristica (A)</b>	<b>285.853</b>	<b>615.728</b>

<b>B) Oneri della gestione caratteristica</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Per acquisti di beni (incluse rimanenze)	5.707	7.243
2. Per servizi	161.401	194.582
3. Per godimento beni di terzi	45.445	44.052
4. Per il personale:	0	0
a. stipendi	99.969	118.333
b. oneri sociali	24.097	30.226
c. trattamento di fine rapporto	6.546	9.765
d. trattamento di quiescenza e simili	0	0
e. altri costi	0	0
5. Ammortamenti e svalutazioni	6.726	5.253
6. Accantonamenti per rischi	0	0
7. Altri accantonamenti	0	0
8. Oneri diversi di gestione	4.803	4.676
9. Contributi ad associazioni	0	145.200
<b>Totale Oneri della gestione caratteristica (B)</b>	<b>354.694</b>	<b>559.330</b>

<b>Risultato economico della gestione caratteristica (A - B)</b>	<b>-68.841</b>	<b>56.398</b>
--	----------------	---------------

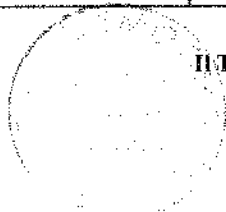
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Proventi da partecipazioni	0	0
2. Altri proventi finanziari	0	0
3. Interessi e altri oneri finanziari	490	298
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-490</b>	<b>-298</b>

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Rivalutazioni:		
a. di partecipazioni	0	0
b. di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c. di titoli non iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

1. Svalutazioni:		
<i>a. di partecipazioni</i>	0	0
<i>b. di immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
<i>c. di titoli non iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Proventi:		
- plusvalenza da alienazioni	0	0
- varie	821	68
	821	68
2. Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- varie	221	-
	221	-
<b>Totale Proventi e Oneri Straordinari (E)</b>	<b>600</b>	<b>68</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)</b>	<b>-68.731</b>	<b>56.168</b>
--	----------------	---------------



Il Tesoriere

*Si attesta la conformità alle risultanze contabile e la regolare tenuta dei libri*



## PARTITO DEMOCRATICO – REGIONE LOMBARDIA

### RENDICONTO DELL'ESERCIZIO

1° gennaio 2019 – 31 dicembre 2019

#### NOTA INTEGRATIVA

Il rendiconto in esame è redatto, ai sensi della Legge 2 gennaio 1997, n. 2 e successive modificazioni e integrazioni ed applicando i criteri di valutazione descritti in Nota Integrativa secondo il principio della competenza che consiste nel rilevare e contabilizzare nell'esercizio le operazioni in funzione del loro riflesso economico, indipendentemente dal momento in cui queste si sono concretizzate nei movimenti finanziari di incasso o pagamento.

Ai fini di una migliore e chiara esposizione delle voci di ricavo riconducibili ai proventi della gestione caratteristica, rispetto alla Legge 2 gennaio 1997, n.2 sopra citata, è stata aggiunta nel conto economico la seguente voce:

- "Altri proventi della gestione caratteristica"

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Per la redazione del rendiconto ci si è attenuti al modello indicato nella succitata legge, così come la presente nota integrativa risponde al precitato dettato normativo, integrato, laddove necessario, dalla legge vigente in tema di redazione del bilancio.

Il rendiconto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Partito e il risultato dell'esercizio.

Il presente rendiconto è redatto in unità di Euro.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del rendiconto del precedente esercizio.

In particolare i principi contabili e criteri di valutazione adottati rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Partito, nonché del risultato di esercizio. Per maggiori dettagli relativamente ai criteri di valutazione adottati nel presente rendiconto si rimanda a quanto riportato nei paragrafi seguenti.

I principali criteri di valutazione, applicati con continuità rispetto all'esercizio precedente, sono i seguenti:

##### **Immobilizzazioni immateriali.**

Le immobilizzazioni immateriali vengono iscritte al loro costo di acquisto ed il valore è già rettificato dai relativi fondi di ammortamento alla chiusura dell'esercizio. Gli ammortamenti vengono calcolati con riferimento al costo ad aliquote costanti in funzione della presumibile durata di utilizzazione.

##### **Immobilizzazioni materiali.**



Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisizione e rettificata, alla chiusura dell'esercizio, dai relativi fondi di ammortamento che ne rilevano il deperimento fisico ed economico, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

#### **Disponibilità liquide.**

Le disponibilità liquide sono indicate al valore numerario.

#### **Crediti**

I crediti sono esposti in base al presumibile valore di realizzo

#### **Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.**

Il fondo T.F.R. rileva le quote accantonate per ciascun dipendente in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti in base alla anzianità raggiunta alla fine dell'esercizio.

#### **Debiti.**

Anch'essi suddivisi, per le varie categorie, in debiti esigibili entro l'esercizio successivo ovvero oltre l'esercizio successivo, sono esposti al loro valore nominale, corrispondente a quello di presumibile estinzione.

#### **Proventi e Oneri.**

I proventi e gli oneri sono rilevati secondo la competenza economica.

#### **Contribuzioni**

Come già effettuato nel rendiconto chiuso al 31.12.2019 ed in quello degli esercizi precedenti, al fine di tener conto degli interventi legislativi e dare ai crediti la qualifica di certi, liquidi ed esigibili, il Partito ha deciso di contabilizzare le contribuzioni sulla base della certezza degli incassi ad eccezione del contributo 2 per mille retrocesso da Partito Democratico Nazionale che è contabilizzato per competenza e rilevato all'interno della voce "Altri proventi della gestione caratteristica".

#### **Continuità operativa.**

Con la fine del finanziamento pubblico, il partito fronteggia una fase di solo mantenimento con le quote di erogazione liberale degli eletti. La spesa del 2019 registra un calo collegato alle operazioni di contenimento di costi pianificate. Per l'esercizio 2020 si procederà ad effettuare una serie di decisioni strutturali volte a comprimere le voci di spesa ed aumentare gli introiti di natura diversa attraverso campagne specifiche; la contribuzione a tantum degli eletti consente, per l'esercizio corrente, un fondo che garantisce la continuità operativa del partito per almeno i 12 mesi successivi. Verranno inoltre messe in atto le azioni necessarie al fine di recuperare le contribuzioni degli eletti non ricevute nel corso dell'esercizio e degli esercizi precedenti che ad oggi ammonta a più di 300 mila euro. La retrocessione dal livello Nazionale del 2 per mille, per la prima volta, ammonta a 33.389,45 euro. Pertanto, nel redigere il Rendiconto di esercizio al 31 dicembre 2019, il Tesoriere ha valutato la sussistenza della capacità del Partito di continuare ad operare come una entità in funzionamento.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### **MOVIMENTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI.**

#### **Immobilizzazioni immateriali:**



Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 8.254 e sono dettagliate nel prospetto seguente che evidenzia i movimenti delle stesse per classi omogenee:

Movimenti	Costi di impianto e ampliamento
	Lavori di ristrutturazione su beni di terzi
Costo Storico	12.984
Ammortamenti Precedenti	3.551
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>9.433</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Giroconti dell'esercizio	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.179
Aliquota	8,33% - 11%
Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>8.254</b>

I "costi di impianto e di ampliamento" sono stati iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in quanto estendono la loro utilità per un periodo di tempo di durata pluriennale. Tali immobilizzazioni sono state ammortizzate utilizzando i seguenti criteri:

le spese relative ai lavori di ristrutturazione su beni di terzi, sono ammortizzate sulla base della durata del contratto di locazione e si riferiscono agli uffici di G. B. Pirelli a Milano.

#### Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 17.241 e sono dettagliate nel prospetto seguente che evidenzia i movimenti delle stesse per classi omogenee:

Movimenti	Macchine per Ufficio
Costo Storico	51.236
Ammortamenti Precedenti	32.457
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>18.779</b>
Acquisizioni dell'esercizio	4.009
Giroconti dell'esercizio	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	5.547
Aliquote	20%
Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>17.241</b>

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, ad aliquote costanti, basate sulla durata della vita utile e della utilizzazione dei beni. Si evidenzia che per il primo esercizio l'ammortamento è calcolato al 50% dell'aliquota applicata.

Le aliquote applicate per la determinazione delle quote di ammortamento sono le seguenti:

- macchine elettroniche di ufficio: aliquota del 20%

**ATTIVITA'****Immobilizzazioni finanziarie:**

Descrizione	Consistenza al 31/12/18	Aumenti	Decrementi	Consistenza al 31/12/19
Crediti finanziari	8.000	0	0	8.000
<b>TOTALE</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>

I crediti finanziari sono costituiti integralmente dal deposito cauzionale versato alla società FINSTUDIO a seguito del cambiamento della sede del Partito avvenuto nel corso del 2015.

**Crediti:**

I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019 risultano così composti:

Euro 1.042 per crediti verso dipendenti in aspettativa;

Euro 5.858 per crediti verso il Partito Democratico Nazionale maturati nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Euro 33.389 per crediti verso il Partito Democratico Nazionale per la quota riconosciuta del 2 x mille di competenza dell'esercizio 2019.

Euro 765 per crediti tributari per acconti d'imposta versati.

**Attività Finanziarie diverse dalle Immobilizzazioni:**

Tale voce non espone alcun valore e nell'anno non ha registrato movimentazioni.



**Disponibilità liquide:**

Descrizione	Consistenza al 31/12/18	Consistenza al 31/12/19	Variazione
Depositi bancari e postali	26.349	0	-26.349
Denaro e Valori in Cassa	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>26.349</b>	<b>0</b>	<b>-26.349</b>

**PASSIVITÀ E PATRIMONIO NETTO****Patrimonio Netto.**

La posta presenta un saldo negativo pari ad Euro 147.605. Di seguito si riporta la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Descrizione	Consistenza al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2019
Avanzo Patrimoniale	183.748	0	0	183.748
Disavanzo dell'esercizio 2015	-75.722	0	0	-75.722
Disavanzo dell'esercizio 2016	-10.433	0	0	-10.433
Disavanzo dell'esercizio 2017	-232.635	0	0	-232.635
Avanzo dell'esercizio 2018	56.168	0	0	56.168
Disavanzo dell'esercizio 2019	0	0	-68.731	-68.731
<b>TOTALE</b>	<b>-78.874</b>	<b>0</b>	<b>-68.731</b>	<b>-147.605</b>

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il fondo copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alla normativa vigente, a favore del personale in forza al 31/12/2019.

Il fondo esistente al 31/12/2019 risulta pari a Euro 62.506. La composizione delle variazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito indicate.

<b>Fondo al 31/12/2018</b>	<b>85.849</b>
Accantonamento al fondo Tfr relativo ad esercizi in corso	6.546
Altre movimentazioni	-3.158
Utilizzo del fondo	-26.731
<b>Fondo al 31/12/2019</b>	<b>62.506</b>

**Debiti:**

Tale voce, costituita esclusivamente da debiti correnti, è pari a complessivi Euro 159.648, come di seguito dettagliato.

**Debiti correnti:**

Descrizione	Consistenza ai 31/12/2018	Consistenza al 31/12/2019	Variazione
Debiti verso banche	0	77.089	77.089
Debiti verso Fornitori	18.625	20.870	2.245
Debiti Tributari	5.307	3.973	-1.334
Debiti verso Istituti di Previdenza	12.182	9.490	-2.692
Altri Debiti correnti	26.304	48.226	21.922
<b>Totale Debiti Correnti</b>	<b>62.418</b>	<b>159.648</b>	<b>97.230</b>

La voce degli altri debiti correnti di Euro 48.226 è costituita da debiti verso il personale dipendente per ferie, permessi non goduti maturati e quattordicesime per Euro 21.835 e da TFR da liquidare ad un dipendente che ha cessato il rapporto di lavoro in corso d'anno per Euro 26.391.

#### Ratei e Risconti Passivi

Tale voce non espone alcun valore alla data di chiusura dell'esercizio.

#### CONTI D'ORDINE

Tale voce non espone alcun valore alla data di chiusura dell'esercizio.

#### IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2019 non vi sono impegni che non risultano esposti nello Stato Patrimoniale

#### ALTRE INFORMAZIONI

- Non esistono immobilizzazioni possedute fiduciariamente da terzi.
- Nello Stato Patrimoniale non sono iscritti crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, ad eccezione dei crediti finanziari.
- Non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.
- Non si è imputato alcun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.
- Alla data del 31 dicembre 2019 l'organico del personale dipendente è così costituito:
  - n. 4 dipendenti: di cui 2 a tempo pieno e 2 sono in aspettativa non retribuita.
  - n. 1 collaboratore

Per maggiori commenti sulle voci del conto economico si rimanda alla Relazione del Tesoriere.



Il Tesoriere  
  


## PARTITO DEMOCRATICO – REGIONE LOMBARDIA

## RENDICONTO DELL'ESERCIZIO

1° gennaio 2019 – 31 dicembre 2019

RELAZIONE DEL TESORIERE SULLA GESTIONE

Il rendiconto dell'esercizio 2019 presenta un disavanzo di Euro 68.731.

I *proventi della gestione caratteristica* sono stati pari ad Euro 285.853 costituiti dalle seguenti voci:

- contributi provenienti da persone fisiche	250.136
- contributi provenienti da persone giuridiche	0
- contribuzioni da associazioni, partiti e movimenti politici	2.328
- Altri proventi gestione caratteristica (retrocessione 2 x mille)	33.389

A fronte dei proventi di cui sopra, si sono registrati *oneri della gestione caratteristica* per complessivi Euro 354.694, così ripartiti:

- <i>spese per acquisti di beni</i> (ad esempio: gadget, cancelleria, materiale di consumo, etc.)	5.707
---	-------

*Costi per servizi per Euro 161.401 così composti:*

Spese per attività politica	32.037
Spese Collaboratori e Consulenze	90.965
Spese per Sito Internet, Programmi Software, assistenza tecnica e manutenzione sistema informatico	11.849
Spese per servizi afferenti alla Sede (ad esempio: Vigilanza, manutenzioni e riparazioni, reception, assicurazioni, pulizia locali, riscaldamento, etc.)	3.900
Spese telefoniche e di energia	5.578
Spese di viaggi, trasferte, alberghi e ristoranti, rappresentanza, rimborsi spese, automezzi	14.169
Altre Spese amministrative (ad esempio: postali, spedizioni, fotocopie, etc.)	2.903

**Totale costi per servizi 161.401**

*Spese per godimento beni di terzi*

Affitto sede	45.445
--------------	--------

**Totale spese godimento beni di terzi 45.445**

- <i>spese per il personale dipendente</i>	130.612
- <i>ammortamenti e svalutazioni</i>	6.726
- <i>accantonamenti per rischi</i>	0
- <i>oneri diversi di gestione:</i>	4.803

- *Contributi ad Associazioni per Euro 0:*

Strutture Provinciali e Comunali	0
Altri contributi	0

**Totale Contributi ad Associazioni 0**

Il risultato economico della gestione caratteristica è negativo ed è pari a 68.841 Euro, al quale vanno ad aggiungersi oneri finanziari netti per Euro 490 e proventi straordinari netti per Euro 600 si da determinare il disavanzo di gestione di Euro 68.731.

La Situazione Patrimoniale riflette l'andamento della gestione rilevando attività per complessivi Euro 74.549 così costituite:

- immobilizzazioni immateriali nette	8.254
- immobilizzazioni materiali nette (macch. per ufficio, mobili, ecc.)	17.241
- immobilizzazioni finanziarie nette	8.000
- crediti	41.054
- immobilizzazioni finanziarie non costituenti immobilizzazioni	-
- disponibilità liquide	-
- ratei e risconti attivi	-

Si precisa che le **immobilizzazioni immateriali** si riferiscono a costi di ristrutturazione della Sede di via Pirelli 11 a Milano.

Le passività, compresi i fondi, sono pari complessivamente ad Euro 222.154 e sono costituite:

- dal fondo per rischi ed oneri	-
- dal fondo di trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	62.506
- da debiti verso banche	77.089
- da debiti verso i fornitori	20.870
- da debiti tributari	3.973
- da debiti verso gli Istituti Previdenziali e di sicurezza sociale	9.490
- da altri debiti correnti	48.226

In ottemperanza a quanto specificamente indicato dalla Legge 2 gennaio 1997, n. 2, con riferimento alla relazione, si forniscono le seguenti informazioni:

### 1 - ATTIVITA' CULTURALI, DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE

Nel corso dell'anno 2019 non si sono tenute elezioni politiche o elezioni regionali. L'anno è servito per l'assestamento dell'attività politica e la pianificazione dei futuri appuntamenti, con un progetto di riorganizzazione del partito regionale che vedrà la luce il prossimo anno. A livello comunicativo sono state intraprese alcune iniziative di carattere politico, riguardanti l'economia, l'ecologia ed altri temi, con un focus particolare sulle elezioni Europee tenutesi nel maggio 2019. A livello organizzativo, inoltre, va segnalato un impegno specifico per la riorganizzazione delle feste del partito.

### 2 – SPESE SOSTENUTE PER LE CAMPAGNE ELETTORALI COME INDICATE NELL'ART. 11 DELLA LEGGE 10 DICEMBRE 1993 N. 515, NONCHE' LA RIPARTIZIONE TRA I LIVELLI POLITICO – ORGANIZZATIVO DEL PARTITO DEI CONTRIBUTI PER LE SPESE ELETTORALI RICEVUTI.

#### - SPESE SOSTENUTE PER LE CAMPAGNE ELETTORALI

Come correttamente rendicontato, non sono state sostenute alcune spese per le campagne elettorali di Camera, Senato e Regionali. Attività è stata svolta per le elezioni Europee, che hanno visto l'elezione di 4 parlamentari europei residenti in Lombardia.

**- RIPARTIZIONE TRA I LIVELLI POLITICO - ORGANIZZATIVO DEL PARTITO.**

Come riferito in precedenza, nel corso dell'anno è stato retrocesso dal Partito Nazionale, a titolo di contributi per rimborso delle spese elettorali, l'importo netto di Euro 0. Ma è stato riconosciuto un credito al regionale relativo al 2 per mille per una cifra di Euro 33.389,45. Mentre alle strutture provinciali saranno ripartite pro quota Euro 133.557,80. Il totale del gettito del 2 per mille per l'anno 2019 proveniente da contribuenti lombardi e maturato dal nazionale è pari a euro 2.127.869,21 (al territorio ne resta meno dell'8 per cento). Nell'anno 2019 sono stati ripartiti, in denaro o servizi, alle strutture territoriali complessivi Euro 99.500 con le seguenti modalità:

REGIONE LOMBARDIA	IMPORTI EROGATI
Spese servizi ripartiti su tutte le federazioni pro quota	€ 99.500*
<b>TOTALI</b>	<b>€ 99.500</b>

\*Queste spese rappresentano una cifra forfettaria, che trova giustificazione nella quantificazione dei servizi elettorali (modulistica elettorale, rendicontazione, trasferimenti simboli), di spese varie, di altri interventi che l'Unione regionale svolge per tutti i circoli del territorio, e sono considerate un unico, da imputare pro quota.

**3 - RAPPORTI CON LE IMPRESE PARTECIPATE**

Il Partito non ha imprese partecipate al 31/12/2019.

**4 - LIBERE CONTRIBUTZIONI SOGGETTE A DICHIARAZIONE CONGIUNTA**

Con riferimento a quanto stabilito dal terzo comma dell'art. 4 della Legge 18 novembre 1981, n. 659, e successive modificazioni ed integrazioni, vengono di seguito indicati i soggetti che nell'anno 2019 ci hanno fatto pervenire libere contribuzioni per le quali è previsto l'obbligo di presentare la "Dichiarazione congiunta".

Nominativo	Importo
Erogazione liberale - sen. ALFIERI A.	€ 6.078
Erogazione liberale - on. BAZOLI A.	€ 11.000
Erogazione liberale - on. CARNEVALI E.	€ 500
Erogazione liberale - sen. COMINCINI E.	€ 3.996
Erogazione liberale - on. DEL BARBA M.	€ 4.500
Erogazione liberale - sen. FERRARI A.	€ 5.000
Erogazione liberale - on. FIANO E.	€ 3.622
Erogazione liberale - on. GADDA MC	€ 21.779
Erogazione liberale - on. MAURI M.	€ 6.000
Erogazione liberale - sen. MISIANI A.	€ 10.500
Erogazione liberale - sen. NANNICINI T.	€ 1.185
Erogazione liberale - on. NOJA L.	€ 4.500
Erogazione liberale - sen. RAMPINI R.	€ 6.000
Erogazione liberale - on. SCALFAROTTO I.	€ 6.050
Erogazione liberale - cons.reg. ASTUTI S.	€ 10.650
Erogazione liberale - cons.reg. BAFFI P.	€ 5.600
Erogazione liberale - cons.reg. BOCCI P.	€ 10.070
Erogazione liberale - cons.reg. BORGHETTI C.	€ 14.400
Erogazione liberale - cons.reg. BUSSOLATI P.	€ 7.200
Erogazione liberale - cons.reg. FORATTINI A.	€ 9.600
Erogazione liberale - cons.reg. GIRELLI G.A.	€ 9.600
Erogazione liberale - cons.reg. ORSENIGO A.	€ 8.800
Erogazione liberale - cons.reg. PILONI M.	€ 8.000
Erogazione liberale - cons.reg. PONTI P.L.	€ 4.963

Erogazione librate - cons.reg. PIZZOLI F.	€ 12.400
Erogazione librate - cons.reg. ROZZA MC.	€ 10.360
Erogazione liberale - cons.reg. SCANDELLA J.	€ 10.960
Erogazione liberale - cons.reg. STRANIERO R.	€ 9.690
Erogazione liberale - cons.reg. VILLANI G.	€ 9.600
Erogazione liberale - Brignoni MB	€ 5.000

Tutte le contribuzioni sopra elencate sono state comunicate alla Presidenza della Camera dei Deputati nei modi previsti dalle disposizioni legislative in vigore.

La differenza fra l'importo sopra indicato ed il totale dei contributi esposti nel conto economico del rendiconto è determinato da una serie di contribuzioni di soggetti diversi inferiori al limite di legge pari ad Euro 3.000.

#### **5 - FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

*Come noto i primi mesi dell'esercizio 2020 sono stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria connessa con la diffusione pandemica del virus Covid-19 la quale, tra l'altro, sta incidendo negativamente sull'andamento del sistema economico mondiale, oltre che nazionale, nonché sull'operatività e sulle performance economico-aziendali di gran parte delle imprese. Tale situazione comporta inevitabilmente rilevanti rallentamenti ed inefficienze nelle attività economico-produttive e significative incertezze per l'anno in corso.*

*Si ritiene tuttavia che l'attività del partito, che prevede entrate principalmente collegate alla contribuzione degli eletti, non risulti significativamente impattata a meno di ulteriori accadimenti di natura eccezionale al momento non prevedibili.*

*Il partito sta attentamente monitorando la situazione ed ha già recepito ed implementato le misure di sicurezza suggerite dalle autorità competenti, con l'obiettivo prioritario di tutelare la salute dei dipendenti e al contempo continuare l'attività operativa.*

*Tenuto conto e valutato quanto premesso si precisa che non è intervenuto alcun fatto di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.*

#### **6 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

*Si è ormai metabolizzato l'azzeramento della contribuzione pubblica diretta, e si è stretto un accordo con la nuova Tesoreria nazionale per un trasferimento (a nostro parere non ancora adeguato) del 2 per mille raccolto dal Partito a livello regionale, cosa che fino ad oggi non è mai avvenuta. La riorganizzazione del personale messa in atto sta scongiurando il pericolo che la situazione divenga nel tempo insostenibile. Si sottolinea come a fronte di nessuna contribuzione da parte del livello nazionale, il livello regionale abbia svolto comunque un ruolo consistente di supporto all'attività politica del partito, a partire dalle elezioni europee del maggio 2019.*

Il Tesoriere  




## Tesoreria regionale

via Giovanni Battista Pirelli 11 - 20124 Milano

tel. uff. 02 45481828 -- fax: 02 45482076

email: [amministrazione@pd.lombardia.it](mailto:amministrazione@pd.lombardia.it)

PEC: [tesoreria@pd.lombardia.it](mailto:tesoreria@pd.lombardia.it)

Milano, 9 giugno 2020

Spettabile  
Crowe AS SpA  
Via Flaminia, 21  
00196 Roma

Con riferimento all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'art. 9 della legge 6 luglio 2012, n° 96, del rendiconto d'esercizio del Partito Democratico della Lombardia al 31 dicembre 2019 che mostra un patrimonio netto negativo per Euro 147.605, comprensivo di un disavanzo di Euro 68.731. Vi confermiamo le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro lavoro:

1. La finalità dell'incarico a Voi conferito è di esprimere il Vostro giudizio professionale che i suddetto rendiconto presenti la situazione patrimoniale-finanziaria ed il risultato economico del Partito Democratico della Lombardia in conformità al quadro normativo di riferimento. In relazione al Vostro incarico di revisione contabile Vi confermiamo che è nostra la responsabilità che il rendiconto d'esercizio sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico del partito.
2. Il rendiconto è stato predisposto nella prospettiva di continuità del partito; in particolare, Vi confermiamo che riteniamo appropriato il presupposto della continuità operativo che sottende la preparazione del rendiconto, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura rendiconto.
3. La responsabilità di valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società alla natura e alle dimensioni dell'impresa, nonché di implementare e adottare le necessarie misure per la sua attuazione appartiene al Tesoriere. Vi confermiamo altresì che ad oggi, da tali nostre attività, non sono emersi elementi rilevanti che possano incidere sulla correttezza del bilancio. Inoltre, è nostra responsabilità l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno sul reporting finanziario volto, tra l'altro, a prevenire e ad individuare frodi e/o errori.
4. Vi abbiamo fornito, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza:
  - i. accesso a tutte le informazioni pertinenti alla redazione del rendiconto, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
  - ii. i libri sociali completi e correttamente tenuti, nonché i verbali e le bozze delle riunioni non ancora trascritte nei libri in questione in forma comunque sostanzialmente definitiva;
  - iii. le ulteriori informazioni che ci avete richiesto ai fini della revisione contabile;

- iv. la possibilità di contattare senza limitazioni i soggetti nell'ambito del Partito dai quali Voi ritenevate necessario acquisire elementi probativi;
  - v. tutte le scritture contabili ed i relativi supporti documentali ed informativi; ad eccetto: nell'Allegato 1 alla presente, abbiamo elencato la lista dei soggetti a cui è stata inviata richiesta di conferma dati e informazioni per i quali non avete ricevuto risposta alla della presente lettera di attestazione.
5. Tutte le operazioni sono state registrate nelle scritture contabili e riflesse in rendiconto.
6. Alcune delle attestazioni incluse nella presente lettera sono descritte come aventi natura limitata agli aspetti rilevanti. In proposito, Vi confermiamo che siamo consapevoli che le omissioni o gli errori nelle voci di rendiconto e nell'informativa contenuta nella nota integrativa sono rilevanti quando possono, individualmente o nel complesso, influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del rendiconto stesso. La rilevanza dipende dalla dimensione e dalla natura dell'omissione o dell'errore valutata a seconda delle circostanze. La dimensione o la natura della voce interessata dall'omissione o dall'errore, o una combinazione delle due, potrebbe costituire il fattore determinante.

Inoltre, per quanto di nostra conoscenza:

7. Vi confermiamo:
- a. che non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo al Partito, che hanno coinvolto:
    - la direzione;
    - i dipendenti con ruoli significativi nell'ambito del controllo interno; o
    - altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere un effetto rilevante sul rendiconto;
  - b. che non siamo a conoscenza di segnalazioni di frodi o di sospetti di frodi, che influenzano il rendiconto del Partito, comunicate da dipendenti, ex-dipendenti, analisti, autorità di vigilanza o altri soggetti;
  - c. che, come già portato alla Vostra conoscenza, la nostra valutazione del rischio che il rendiconto possa contenere errori rilevanti dovuti a frodi ci ha portato a concludere che tale rischio è da ritenersi non rilevante;
  - d. che siamo consapevoli che il termine "frode" fa riferimento agli errori in bilancio derivanti da appropriazioni illecite di beni ed attività dell'impresa e agli errori derivanti da una falsa informativa finanziaria.
8. Non vi sono state operazioni di entità o incidenza eccezionale.
9. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 7., che il rendiconto di esercizio non è inficiato da errori rilevanti, incluse le omissioni.
10. Vi confermiamo che non vi sono state comunicazioni o denunce di fatti censurabili relativamente al Partito, ulteriori rispetto a quelle già riportate sui libri sociali di riferimento, né segnalazioni di fatti o circostanze anomali che potrebbero, in caso di riscontro, rappresentare fatti censurabili.
11. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di non conformità o di sospetta non conformità a leggi o regolamenti i cui effetti dovrebbero essere tenuti in considerazione nella redazione del rendiconto.

Peraltro non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul rendiconto:

- a. irregolarità da parte di Tesoriere, Dirigenti ed altri dipendenti del Partito che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito del sistema di controllo interno amministrativo;
- b. irregolarità da parte di altri dipendenti del Partito;
- c. notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità di vigilanza aventi ad oggetto richieste di

- informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
- d. violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti;
  - e. inadempienze di clausole contrattuali;
  - f. violazioni del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007 (Legge Antiriciclaggio);
  - g. violazioni della Legge 10 ottobre 1990, n. 287 (cosiddetta Antitrust);
  - h. operazioni al di fuori dell'oggetto sociale;
  - i. violazioni della Legge sul finanziamento ai partiti politici.
12. Vi confermiamo che, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul rendiconto, il Partito opera nel rispetto delle normative di tutela ambientale, salute, sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy stabilite dalle leggi nazionali e/o regionali vigenti.
13. Non vi sono, in aggiunta a quanto illustrato in nota integrativa:
- a. potenziali richieste di danni o accertamenti di passività che, a parere dei nostri legali, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel bilancio come passività, così come definite nel successivo punto b);
  - b. passività rilevanti, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in rendiconto d'esercizio, oppure evidenziate nella nota integrativa, e utili potenziali che debbano essere evidenziati nella nota integrativa. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste di bilancio in una situazione di normale prosecuzione dell'attività aziendale;
  - c. eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2018 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dagli organi del Partito, tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al rendiconto di esercizio;
  - d. accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura similare;
  - e. accordi di riacquisto di attività precedentemente alienate;
  - f. vincoli sul capitale sociale e sulla disponibilità delle riserve;
  - g. perdite che si devono sostenere in relazione all'evasione o incapacità di evadere gli impegni assunti;
  - h. impegni di acquisto o vendita a termine o contratti similari su valuta estera, titoli, merci o altri beni;
  - i. perdite durevoli di valore relative ad immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie ed investimenti fissi non utilizzati e/o obsoleti aventi un valore di bilancio rilevante che debbano essere svalutati per perdite di valore.
14. Non sono previsti programmi futuri o intendimenti che possano alterare in modo rilevante il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa informativa nel rendiconto.
15. Le assunzioni significative da noi utilizzate per effettuare le stime contabili sono ragionevoli. Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni in nostro possesso utili ai fini delle valutazioni da noi effettuate.
16. Sono state portate a Vostra conoscenza tutte le informazioni relative ai seguenti punti, ove applicabili: a) intestazioni fiduciarie; b) impegni assunti o accordi stipulati in relazione ad acquisti o cessioni di crediti, di partecipazioni, di rami d'azienda o di altri beni, e garanzie di redditività sui beni venduti o accordi per il riacquisto di attività precedentemente alienate; c) impegni assunti o accordi stipulati in relazione a strumenti derivati riguardanti valute, tassi d'interesse, beni (ad es. merci o titoli) e indici; d) impegni di acquisto di immobilizzazioni materiali ovvero impegni di acquisto, di vendita o di altro tipo di natura straordinaria e di ammontare rilevante; e) perdite o penalità su ordini di vendita o di acquisto e su contratti in corso di esecuzione; f) impegni per trattamenti economici integrativi (correnti o differiti) con il personale, gli agenti o altri; g) impegni esistenti per contratti di affitto o di leasing; h)

affidamenti bancari ed accordi sui tassi di interesse; i) impegni cambiari, avalli, fidejussioni date o ricevute; l) effetti di terzi ceduti allo sconto od in pagamento, ma non ancora scaduti; m) opzioni di riacquisto di azioni proprie o accordi a tale fine, azioni soggette a opzioni, "Warrant", obbligazioni convertibili o altre fattispecie similari. Le operazioni effettuate e le situazioni esistenti relative ai sopraccitati punti sono state correttamente contabilizzate nei bilanci e/o evidenziate nella nota integrativa.

17. Il Partito esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo.
18. Tutti i ricavi riconosciuti alla data di bilancio sono stati realizzati o sono realizzabili, ed effettivamente acquisiti, non vi sono accordi collaterali con clienti né altre condizioni che consentano la restituzione delle merci, fatta eccezione per i casi che rientrano tra le garanzie usuali.
19. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi rilevanti da noi considerati per valutare se le attività finanziarie abbiano subito una perdita di valore durevole.
20. Vi confermiamo che non sono in essere strumenti finanziari derivati né strumenti finanziari derivati impliciti ("embedded").  
Vi confermiamo che non sono in essere operazioni di copertura né di fair value né di flussi di cassa (cash flow hedges).
21. Le imposte sul reddito sono state determinate mediante una corretta interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto anche conto delle strategie di ottimizzazione del carico fiscale poste in essere. Si è tenuto conto di eventuali oneri derivanti da contestazioni notificate dall'Amministrazione Finanziaria e non ancora definite oppure il cui esito è incerto. Non sono previste nel breve periodo operazioni che possano portare alla tassazione dei saldi attivi di rivalutazione e delle altre riserve in regime di sospensione d'imposta. Le assunzioni rilevanti da noi utilizzate nell'analisi dei redditi tassabili attesi allo scopo di determinare la probabilità del recupero delle attività per imposte anticipate sono ragionevoli. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione. Non abbiamo ricevuto informazioni o pareri che sono in contraddizione con gli importi contabilizzati in bilancio nonché con le informazioni fornite nelle note esplicative relativamente alle imposte sul reddito. Vi attestiamo inoltre che Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni rilevanti necessari per comprendere gli accantonamenti relativi alle imposte della Società [e del Gruppo] ed ogni altro aspetto rilevante ad esso correlato.
22. Vi confermiamo che nella nota integrativa del rendiconto d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-ter) del Codice Civile. In particolare sono stati indicati la natura e l'obiettivo economico di tali accordi, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, qualora i rischi e i benefici da essi derivanti siano stati considerati rilevanti e l'indicazione degli stessi sia stata ritenuta necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
23. Vi confermiamo che il rendiconto d'esercizio, i relativi allegati e la relazione del Tesoriere che Vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera sono conformi a quelli che saranno depositati presso la sede del Partito. Ci impegniamo inoltre a darVi tempestiva comunicazione delle eventuali modifiche che fossero apportate ai suddetti documenti prima del deposito. E' nostra la responsabilità di informare il revisore circa l'emergere di eventi che possano avere un effetto sul rendiconto tra la data di rilascio della relazione e la data di approvazione del rendiconto.

24. Vi confermiamo di: i) avere effettuato l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del COVID-19 sull'attività, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici del Partito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, e di aver considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità operativa nella redazione del rendiconto di esercizio al 31 dicembre 2019; ii) di aver riflesso gli esiti di tale analisi nell'informativa di bilancio che descrive l'incertezza circa gli effetti del COVID-19; iii) di avervi fornito tutte le informazioni rilevanti relative alla suddetta analisi.

Con la presente dichiarazione il Partito riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità e autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della Vostra attività di revisione e per l'espressione del Vostro giudizio professionale, mediante l'emissione della relazione sul bilancio.

Cordiali saluti.

*Il Tesoriere Regionale*  
*Giovanni Battista Magnoli Bocchi*



---

Legale rappresentante

ALLEGATO 1

Partito Democratico della Lombardia

Lista dei Soggetti a cui è stata inviata richiesta di conferma dati e informazioni per i quali non avete ricevuto risposta alla data della presente lettera di attestazione.

*Banco BPM - Banca*



PARTITO DEMOCRATICO DELLA LOMBARDIA

Rendiconto di esercizio al 31 dicembre 2019

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi  
dell'art. 9 della legge 6 luglio 2012, n° 96

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 9 DELLA LEGGE 6 LUGLIO 2012, N° 96

Alla Direzione del Partito Democratico della Lombardia

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del rendiconto di esercizio del Partito Democratico della Lombardia (il Partito) redatto ai sensi dell'articolo 8, comma 2, della legge 2 gennaio 1997, n° 2, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa (di seguito complessivamente "il rendiconto di esercizio").

A nostro giudizio, il rendiconto di esercizio del Partito Democratico della Lombardia al 31 dicembre 2019 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri di redazione e valutazione indicati in 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 nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del rendiconto di esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Partito Democratico della Lombardia in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del rendiconto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Richiamo di informativa

Il rendiconto di esercizio al 31 dicembre 2019 presenta un disavanzo pari a Euro 68.731 e un patrimonio netto negativo pari a Euro 147.605. Il Tesoriere descrive nel paragrafo "Continuità Operativa" della nota integrativa al quale si rinvia, le azioni già intraprese e da intraprendere volte al contenimento dei costi ed all'incremento dei proventi della gestione caratteristica nonché le ragioni sottese al permanere del requisito della continuità operativa.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### Responsabilità del Tesoriere per il rendiconto di esercizio

Il Tesoriere del Partito Democratico della Lombardia è responsabile per la redazione del rendiconto di esercizio in conformità ai criteri di redazione e valutazione indicati nella nota integrativa e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso

ritenuta necessaria per consentire la redazione di un rendiconto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Tesoriere è responsabile per la valutazione della capacità del Partito Democratico della Lombardia di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del rendiconto di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità operativa, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Tesoriere utilizza il presupposto della continuità operativa nella redazione del rendiconto di esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione del Partito o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del rendiconto di esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il rendiconto di 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 prese dagli utilizzatori sulla base del rendiconto di 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 rendiconto di 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 ed 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 del Partito;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Tesoriere, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Tesoriere del presupposto della continuità operativa e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Partito di continuare ad 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 del rendiconto, 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 il Partito cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad 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, 9 giugno 2020

Crowe AS SpA



Fabio Sardelli  
(Revisore Legale)



## VERBALE DELLA DIREZIONE REGIONALE - PD LOMBARDO

Il giorno 08/06/2020, alle ore 18.00, in via telematica, si riunisce la Direzione regionale del PD lombardo. Il Presidente della Direzione regionale **Claudio Bragaglio** apre i lavori.

All'Ordine del giorno della convocazione, inviata ai componenti in data 29/05/2020 e ulteriormente richiamata con mail dei successivi 04 e 08/06 (con invio di copia del Bilancio consuntivo e di una lettera accompagnatoria del Tesoriere regionale) sono poste le seguenti questioni:

1. **Analisi della situazione politica;**
2. **Sviluppi dell'emergenza CoViD-19 e implicazioni politiche, sanitarie ed economiche ai livelli nazionale e regionale;**
3. **Elezioni Amministrative e Referendum Costituzionale;**
4. **Ripresa dell'attività dei Circoli, Tesseramento 2020 e Feste de L'Unità;**
5. **Comunicazioni del Tesoriere regionale;**
6. **Approvazione rendiconto finanziario consuntivo 2019;**
7. **Varie ed eventuali.**

Alle ore 18.10 il **Presidente Bragaglio**, con una breve introduzione, illustra l'OdG dei lavori richiamando l'attenzione sulla lettera del Tesoriere nella quale si motiva la proposta – che insieme al Segretario regionale condivide – di una presa d'atto del Bilancio a fine seduta, con successiva e formale votazione telematica da parte della Direzione. Subito dopo saluta il Vicesegretario nazionale **Andrea Orlando**, ringraziandolo per la presenza, e dà la parola al Segretario **Vincio Peluffo** per la sua relazione introduttiva comprensiva dei primi quattro punti di cui all'OdG. Al termine della relazione, il Presidente apre il dibattito.

### Intervengono:

- Enrico Brambilla;
- Claudia Peciotti;
- Maurizio Martina;
- Francesco Prina;
- Barbara Pollastrini;
- Alessandro Alfieri;
- Samuele Astuti;
- Emilia De Biasi;
- Pier Luigi Mottinelli;
- Costantino Rancati;
- Fabio Pizzul;
- Giovanni Corbo;
- Daniele Trevenzoli;
- Gian Antonio Girelli;
- Lorenzo Gaiani.

In assenza di ulteriori richieste di intervento, il Presidente **Claudio Bragaglio** dà la parola al Vicesegretario nazionale **Andrea Orlando** per il suo intervento.

Concluso l'intervento del Vicesegretario nazionale, il Presidente dà la parola al Tesoriere regionale **Titta Magnoli** per l'illustrazione sia del rendiconto finanziario consuntivo 2019 del PD lombardo sia delle motivazioni della richiesta alla Direzione di una presa d'atto della proposta di Bilancio, stante il fatto che la relazione della società di revisione "*Crowe Horwath*" è attesa in queste ore causa le difficoltà di reperire gli elementi necessari alla revisione durante la fase di lockdown.


Il Tesoriere espone le linee generali del Rendiconto finanziario alla luce sia del ritorno – che è stato garantito dal livello nazionale – di una percentuale di poco inferiore al 6% delle quote del 2x1000 dello scorso anno, sia della difficoltà legate tanto alla fattuale impossibilità di organizzare quest'anno la stragrande maggioranza delle Feste de L'Unità quanto all'oggettivo rallentamento di tutte le operazioni di raccolta del tesseramento.

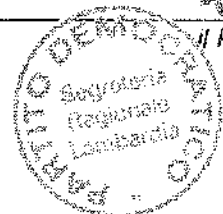
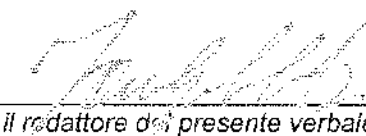
Il Tesoriere conclude il proprio intervento da un lato assicurando l'invio della relazione della società di revisione "Crowe Horwath" e dall'altro confermandosi a disposizione per ogni chiarimento.

Chiusa l'illustrazione, il **Presidente della Direzione regionale** conferma la presa d'atto sul Bilancio da parte della Direzione e chiede se vi siano eventuali obiezioni o richieste di intervento, in assenza delle quali, ringraziando il Segretario regionale, il Vicesegretario nazionale, il Tesoriere e tutti gli intervenuti, dichiara chiusi i lavori della Direzione regionale del Partito Democratico lombardo, che si scioglie alle ore 20.35 del giorno 08/06/2020.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, addì 08/06/2020

  
\_\_\_\_\_  
il Presidente della Direzione regionale  
(Claudio Bragaglio)

  
  
\_\_\_\_\_  
il redattore del presente verbale  
(Ivano Gobbato)

## VERBALIZZAZIONE DEL VOTO TELEMATICO DELLA DIREZIONE REGIONALE


Il giorno 09/06, alle ore 17.41, il testo della Relazione di revisione stesa da "Crowe Horwath" e relativa al Bilancio del Partito Democratico lombardo chiuso al 31 dicembre 2019 viene inviato via posta elettronica ai componenti della Direzione regionale.


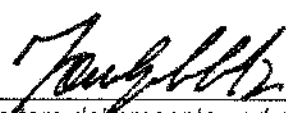
Trascorso un congruo periodo di tempo per l'opportuna visione e analisi del documento da parte dell'organismo, il giorno 12/06, con email delle ore 09.39 a.m., il Presidente della Direzione regionale Claudio Bragaglio apre la votazione telematica del Bilancio fissandone la chiusura alle ore 09.00 a.m. del successivo 15/06.

A seguito di detta votazione telematica, **LA DIREZIONE REGIONALE APPROVA il Rendiconto finanziario consuntivo 2019 del PD lombardo ALL'UNANIMITA'**.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, addì 15/06/2020, ore 10.15

  
\_\_\_\_\_  
il Presidente della Direzione regionale  
(Claudio Bragaglio)

  
  
\_\_\_\_\_  
il redattore del presente verbale  
(Ivano Gobbato)

### Allegati:

1. Rendiconto dell'esercizio 2019;
2. Relazione di revisione di "Crowe Horwath" relativa al Rendiconto dell'esercizio 2019;
3. Documento di sintesi del lavoro dei Gruppi riunitisi telematicamente nelle settimane di lockdown;
4. Relazione del Segretario regionale alla Direzione.