

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

**Relazione del COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI sul bilancio
chiuso al 31 dicembre 2016**

Signori Consiglieri,

in premessa si precisa che l'attuale Collegio dei Revisori è stato nominato con deliberazione n.114 del 21.12.2016 e che quindi tutte le verifiche in corso d'anno sono state eseguite dal precedente Collegio senza osservazioni al riguardo.

Il bilancio dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE chiuso al 31.12.2016 che viene sottoposto alla Vostra approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e dalla Relazione sulla Gestione.

Si fa presente che l'esercizio 2016 rappresenta il terzo esercizio di applicazione della nuova contabilità economico-patrimoniale istituita a seguito di specifica disposizione normativa.

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23 novembre 2012 n.43, dalla DGR n.780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità dell'Ente approvato con deliberazione del CDA n.134 del 28.11.2013 ed è strutturata in due parti:

- a) una prima parte, orientata all'attività di revisione legale dei conti svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio;
- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta.

A - Funzioni di revisione legale dei conti

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE chiuso al 31.12.2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo dell'Ente. È di competenza della scrivente l'espressione del

me
ca

h

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

giudizio professionale sul bilancio d'esercizio e basato sull'attività di revisione legale dei conti.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, che abbiamo ritenuto opportuno applicare in relazione alla specifica realtà dell'Ente. 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 i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio i dati sono comparati, con i dati al 31.12.2015, secondo quanto richiesto dalla specifica legge regionale.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE al 31.12.2016, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: esso pertanto è redatto con chiarezza e nel suo complesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico di gestione dell'Ente.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Organo Amministrativo dell'ENTE. È di competenza della scrivente l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, sono state svolte le procedure indicate dal principio di revisione PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, raccomandato dalla Consob. A giudizio della scrivente la relazione

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

sulla gestione è sostanzialmente coerente con il bilancio d'esercizio dell' ENTE al 31 dicembre 2016.

B - Funzioni di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 sono state svolte dal precedente Collegio idonee verifiche a riguardo l'osservanza della legge e dei regolamenti interni, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili e di quanto già verbalizzato dal precedente Collegio, si può affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

In particolare:

- si è acquisita conoscenza e sono stati posti in essere idonei atti di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire;
- sono stati posti in essere idonei atti di valutazione e vigilanza 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

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire.

Si è quindi esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Ente al 31.12.2016 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Collegio dei Revisori unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, in merito al quale si riferisce quanto segue:

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di € 64.814,00 (sessantaquattromilaottocentoquattordimillesimi) che si riassume nei seguenti valori (importi espressi all'unità di euro):

STATO PATRIMONIALE	€	31.12.2015	€	31.12.2016
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	€		€	
IMMOBILIZZAZIONI	€	2.520.271	€	2.581.703
ATTIVO CIRCOLANTE	€	3.029.138	€	2.921.834
RATEI E RISC.ATTIVI	€	10.657	€	2.287
TOTALE ATTIVITA'	€	5.561.267	€	5.507.226
PATRIMONIO NETTO	€	3.041.072	€	3.041.072
RISERVE DI UTILI	€	539.426	€	859.579
UTILE	€	319.753	€	64.814
TOTALE PATRIM.NETTO	€	3.900.351	€	3.965.065
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	40.800	€	43.616
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€		€	
DEBITI	€	1.504.611	€	1.359.997
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€	115.605	€	138.548
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	€	5.561.267	€	5.507.226

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	€	31.12.2015	€	31.12.2016
IMPORTO				
Valore della produzione	€	4.692.176	€	4.658.156

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

Costi della produzione	€	4.376.706	€	4.580.321
Diff. tra valore e costi della prod.	€	315.470	€	77.384
Proventi e oneri finanziari	€	5.785	€	-11.018
Proventi e oneri straordinari	€	0	€	
Imposte sul reddito	€	1.503	€	2.003
Utile dell'esercizio	€	319.753	€	64.814

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio si può inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività ;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli ammortamenti sono stati calcolati come previsto dall'art.8 comma 7 della Legge Regionale n.43/2012;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

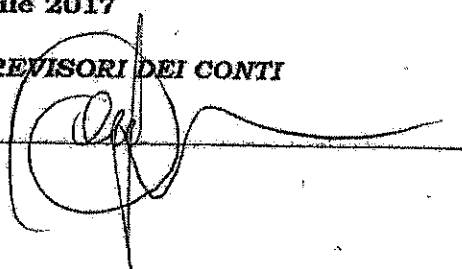
Il Collegio prende atto che, ai sensi dell'art.41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del CDA ed il Direttore dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti, con avvenuta verifica a campione dei dati.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, si propone quindi di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, così come redatto .

DUEVILLE 24 aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Corradin dr.Dario



Handwritten marks and signature on the right margin.

IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE

Bellin dr. Giuliano

Giulio Bellin

Costantin dr. Marco

Marco Costantin