

IPAB "CENTRO SERVIZI ANZIANI – DUEVILLE"
CASA DI RIPOSO DI DUEVILLE
VIA IV NOVEMBRE, 11 – 36031 DUEVILLE (VI)
Codice fiscale 80014550240 Partita IVA 02317600241

Relazione del Revisore dei Conti al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Signori Consiglieri,

il bilancio d'esercizio dell' IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DI DUEVILLE chiuso al 31.12.2019, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, ed è allegata la Relazione del Presidente.

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dall'art 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012 n.43; dal Regolamento interno di contabilità dell'Ente approvato con deliberazione del CDA n.134 del 28.11.2013; e dal Decreto Legislativo 30 giugno 2011 n. 123 richiamato dalla Legge Regionale 30 dicembre 2016 n. 30.

Obiettivi della presente relazione sono quelli di relazionare in ordine all'attività di vigilanza sull'osservanza delle disposizioni di legge, regolamentari e statutarie e di esprimere un parere in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio.

Premetto che il sottoscritto Revisore è stato nominato con Delibera DGR n. 1895 del 17 dicembre 2019, poi ratificata dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente del 27 gennaio 2020. Tuttavia il sottoscritto era già componente del precedente organo di controllo organizzato in forma collegiale ed ha pertanto svolto le attività di verifica già nel corso dell'intero esercizio 2019.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 ho svolto, come componente del Collegio dei Revisori, idonee verifiche aventi ad oggetto l'osservanza della legge e dei regolamenti interni, il rispetto dei principi di corretta amministrazione, l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e del suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili e di quanto già verbalizzato, posso affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte sono rispettosi delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

In particolare:

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

Parere in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE chiuso al 31.12.2019. 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 invece di competenza dello scrivente l'espressione di un giudizio professionale sul bilancio stesso basato sull'attività di revisione legale dei conti.

2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, che ho 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 risulti, 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.

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio dell'IPAB CENTRO SERVIZI ANZIANI DUEVILLE al 31.12.2019, 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.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 può essere così riassunto:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
TOTALE ATTIVITA'	5.813.740	5.931.526
CREDITI PER QUOTE ASSOCIATIVE DA INCASSARE	-	-
IMMOBILIZZAZIONI	2.629.756	2.718.773
ATTIVO CIRCOLANTE	3.175.204	3.211.923
RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.781	831
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	5.813.740	5.931.526
Patrimonio netto	3.041.072	3.041.072
Riserve di utili	1.201.160	1.099.447
Utile (Perdita) dell'esercizio	145.981	101.714
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.388.214	4.242.233
FONDI PER RISCHI ED ONERI	101.605	74.405
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-
DEBITI	1.249.463	1.522.832
RATEI E RISCONTI PASSIVI	74.459	92.056

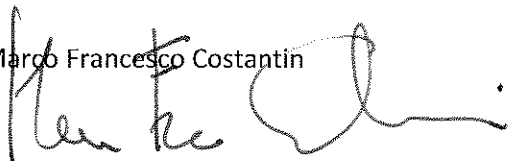
CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.988.374	4.762.337
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.851.990	4.661.021
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	136.385	101.316
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.578	1.612
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	112	185
IMPOSTE SUL REDDITI DELL'ESERCIZIO	869	1.029
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	145.981	101.714

Il sottoscritto Revisore dei Conti alla luce dell'attività svolta, e così riepilogata nella presente relazione, propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come predisposto e trasmesso allo scrivente.

Valdagno, 22 giugno 2020

Il Revisore dei Conti

Marco Francesco Costantin

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Francesco Costantin', written over the printed name.