

**CASA DI RIPOSO
ED OPERE PIE RIUNITE**

**Via Ippolito Banfi, 25
31020 VIDOR (TV)**

CASA DI RIPOSO ED OPERE PIE RIUNITE - VIDOR
19 MAG. 2020
Prot. N° <u>1282</u>

RELAZIONE DEL REVISORE
SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

ESERCIZIO 2019

Dott. Massimo Rossetto

Io sottoscritto Dott. Massimo Rossetto sono stato nominato Revisore dei Conti dell'Ente "Casa di Riposo ed Opere Pie Riunite" di Vidor (TV) per il periodo 01/04/2018 – 31/05/2023 con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 12.10.2017.

Mi è stata attribuita sia la vigilanza amministrativa sia la funzione di revisione legale e con la presente relazione si dà conto dell'operato dell'Organo di Revisione per l'esercizio chiuso il 31/12/2019.

Parte prima
Relazione di revisione
ai sensi dell' art.14 D.lgs n° 39/2010

1. Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente "Casa di Riposo ed Opere Pie Riunite" chiuso al 31/12/2019, la cui redazione compete all'organo amministrativo.

Mia è invece la responsabilità del giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo le disposizioni del Codice Civile con riferimento ai principi di revisione legale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in maniera sistematica – mediante le verifiche periodiche – e in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo.

Secondo la metodologia usata, la revisione è stata pianificata e svolta facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario o anche solo utile per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Ritengo che il lavoro di controllo e di raffronto svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il sopraccitato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e precisione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31/12/2019, nel rispetto delle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità con quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo dell'Ente. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, così come richiesto dall'articolo 14 del D.Lgs 39/2010.

A tale fine, con riferimento alle informazioni finanziarie, ho letto la relazione sulla gestione e verificato la coerenza delle suddette informazioni finanziarie in essa contenute con il bilancio dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31/12/2019. Con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione, le mie procedure sono consistite nella lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione svolto secondo i principi indicati al paragrafo 2 che precede.

A mio giudizio, sulla base di dette attività, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente "Casa di Riposo ed Opere Pie Riunite" per l'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Parte seconda
Funzioni di vigilanza sull'amministrazione
ai sensi dell' art.2429, comma 2° del Codice Civile

Riportiamo i dati di sintesi risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto alla Vostra approvazione e che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 30.921,41.

Stato patrimoniale	31.12.2019
Attività	3.462.149,87
Passività	239.193,33
Patrimonio netto (escluso utile d'esercizio)	3.192.035,13
Utile (Perdita) dell'esercizio	30.921,41
Conto Economico	31.12.2019
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	1.475.982,50
Costi della produzione (costi non finanziari)	1.446.685,69
<i>Differenza</i>	29.296,81
Proventi e oneri finanziari	3.089,60
Risultato prima delle imposte	32.386,41
Imposte sul reddito	(1.465,00)
Utile dell'esercizio	30.921,41

Nel merito dei risultati, rimando alle considerazioni espresse dall'Organo Amministrativo nella Relazione sulla Gestione.

Al Revisore compete l'esame dei fatti gestionali e la relativa conformità alle norme in vigore.

L'attività di vigilanza sulla gestione è stata esercitata dal Collegio in conformità con quanto prescritto dall'articolo 2403 del codice civile.

In particolare:

- a. ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto;
- b. ho verificato il rispetto delle norme legislative e statuarie disciplinanti le riunioni del Consiglio di Amministrazione ed il loro funzionamento ed accertato che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio del Vostro Ente;
- c. le informazioni richieste dall'art. 2381, quinto comma, del codice civile, sono state fornite con periodicità anche superiore del minimo di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni periodiche, sia nel corso degli incontri informali;
- d. ho incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- e. ho accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile adottato e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- f. nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- g. ho vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non ho particolari osservazioni da riferire;
- h. ho rilevato che l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, quarto comma, del codice civile;
- i. nella nota integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione seguiti, conformi all'art. 2423-bis del codice civile ed ai principi contabili adottati.

In tema di controlli interni ho accertato che la società si è dotata di un sistema completo ed efficace, le cui funzioni sono svolte da personale di provata qualificazione.

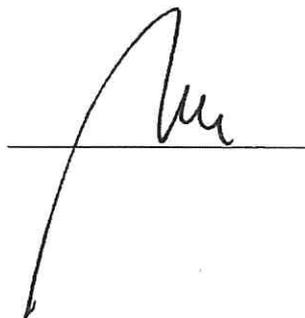
Il bilancio al 31 dicembre 2019 riflette quindi le risultanze della contabilità.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo legale, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, propongo al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio al 31/12/2019 così come redatto dall'Organo amministrativo.

Valdobbiadene – Vidor, li 18 maggio 2020

Il Revisore dei Conti

Dott. Massimo Rossetto

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping initial 'M' followed by the surname 'Rossetto' in a cursive script. The signature is positioned above a horizontal line.