

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

Il Presidente
(Ernesto DEMARIE)



Il Direttore
(Alessandro CAMA)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 7

OGGETTO: Esame ed approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2017

L'anno duemiladiciotto, il giorno 23 del mese di maggio alle ore 17:00 nella sala consigliare della Casa di Riposo J. B. Festaz, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti norme, vennero oggi convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

Ernesto DEMARIE - Presidente
Marco SAIVETTO
Elisabetta TUBÈRE

Presenti	Assenti

E' presente il Direttore, Alessandro CAMA, che provvede alla redazione del presente verbale.

E' presente il Revisore dei Conti, dott. Massimo TERRANOVA.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Presidente Ernesto DEMARIE, il quale, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Attesto che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio di questa Azienda in data odierna, e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Aosta, il 29 maggio 2018

L'addetto
(Elena COCIU)

E. Cociu

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATA la legge regionale 23 dicembre 2004 n. 34 e, in particolare, il comma 4 dell'articolo 11 il quale stabilisce che il Consiglio d'Amministrazione provvede all'approvazione del bilancio di esercizio dell'ente entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui il bilancio si riferisce;

RICHIAMATO lo Statuto dell'ente, approvato da questo Consiglio con deliberazione 30 marzo 2017 n. 9, e, in particolare, l'articolo 20 che riguarda la gestione economica e finanziaria;

RICHIAMATO il regolamento di contabilità dell'ente, approvato da questo Consiglio con deliberazione 10 novembre 2014 n. 21, e, in particolare, gli articoli dal n. 15 al n. 18 del Titolo IV che trattano del bilancio d'esercizio;

PRESO ATTO della redazione dell'inventario dei beni mobili ed immobili dell'ente;

VISTI gli atti che compongono il bilancio di esercizio 2017 e, in particolare, i seguenti documenti allegati al presente provvedimento:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;

PRESO ATTO che il bilancio di esercizio anno 2017 si chiude con un utile di esercizio di € 52.224;

AVUTA lettura della relazione del Revisore dei Conti dott. Terranova Massimo, con la quale si esprime un parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio di esercizio per l'anno 2017, allegata al presente provvedimento;

VISTO il parere favorevole espresso dal Direttore sotto il profilo della legittimità del presente atto;

Con voti unanimi e favorevoli espressi in forma palese,

DELIBERA DI

1. Approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2017.
2. Incaricare gli uffici amministrativi affinché provvedano alla trasmissione della presente deliberazione alla struttura regionale competente in materia di politiche sociali al fine dell'approvazione del bilancio di esercizio 2017 da parte della Giunta regionale, ai sensi dell'articolo 10 della legge regionale 23 dicembre 2004 n. 34.

Allegato alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 23 maggio 2018
avente ad oggetto:

Esame ed approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2017

Il Direttore

ESPRIME parere favorevole sotto il profilo della legittimità della deliberazione in
oggetto.

Aosta , lì 23.05.2018



Il Direttore
Alessandro CAMA

A.P.S.P. CASA DI RIPOSO FESTAZ - MAISON DE REPOS FESTAZ

Sede in Aosta (AO) - Via Monte Grappa, 8

Codice fiscale 80005670072

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

A.P.S.P. CASA DI RIPOSO FESTAZ - MAISON DE REPOS FESTAZ

Sede in Aosta (AO) - Via Monte Grappa, 8

Codice fiscale 80005670072

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE ABBREVIATO

Attivo:	31-dic-17	31-dic-16
A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.503.351	2.882.451
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	2.503.851	2.882.951
C) Attivo circolante:		
I - Rimanenze	22.994	23.593
II - Crediti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.471.510	2.320.000
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
- imposte anticipate	0	0
	<u>2.471.510</u>	<u>2.320.000</u>
III - Attività finanziarie	0	0
IV - Disponibilità liquide	679.106	256.661
Totale attivo circolante (C)	3.173.610	2.600.254
D) Ratei e risconti	24.043	6.220
TOTALE ATTIVO	5.701.504	5.489.425

STATO PATRIMONIALE ABBREVIATO

Passivo:	31-dic-17	31-dic-16
A) Patrimonio netto:		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve		
Riserva conversione unità di euro	1	-1
Totale altre riserve	1	-1
VIII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.694.874	4.026.860
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.224	-331.985
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale	3.747.099	3.694.874
B) Fondi per rischi e oneri	1.160.059	779.468
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	794.346	1.015.083
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale	794.346	1.015.083
E) Ratei e risconti	0	0
TOTALE PASSIVO	5.701.504	5.489.425

CONTO ECONOMICO ABBREVIATO

A) Valore della produzione:

1 ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.029.582	5.065.744
2, 3 variazioni rimanenze e lavori in corso	0	0
4 incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5 altri ricavi e proventi	1.549.963	890.787
contributi in conto esercizio	0	0
	<u>1.549.963</u>	<u>890.787</u>
Totale	6.579.545	5.956.531

B) Costi della produzione:

6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	428.610	456.325
7 per servizi	616.080	660.355
8 per godimento di beni di terzi	0	0
9 per il personale:		
a) salari e stipendi	3.538.246	3.677.896
b) oneri sociali	1.019.168	1.052.945
c), d), e) trattamento di fine rapporto, quiescenza e altri costi	0	0
	<u>4.557.414</u>	<u>4.730.841</u>
10 ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni	252.850	271.790
d) svalutazioni attivo circolante e disponibilità	159.979	32.451
	<u>412.829</u>	<u>304.241</u>
11 variazioni rimanenze materie prime e merci	600	-6.373
12 accantonamenti per rischi	0	0
13 altri accantonamenti	32.400	32.400
14 oneri diversi di gestione	459.373	87.057
Totale	6.507.306	6.264.846

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	72.239	-308.315
---	---------------	-----------------

C) Proventi e oneri finanziari:

15 proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da imprese controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
16 altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

b), c) da titoli che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi :		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da imprese controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	4.641	8.802
	4.641	8.802
Totale altri proventi finanziari	4.641	8.802
17 interessi e altri oneri finanziari :		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	0	0
	0	0
17bis utile e perdite su cambi	0	0
Totale (15+16-17+-17bis)	4.641	8.802
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18 rivalutazioni	0	0
19 svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	76.880	-299.513
20 imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
- imposte correnti	24.656	32.472
- imposte differite (anticipate)	0	0
	24.656	32.472
21 utile (perdita) dell'esercizio	52.224	-331.985

Il presente Bilancio d'esercizio è vero, reale e conforme alla contabilità sociale. Gli importi sono espressi in unità di euro.

Il Presidente

A.P.S.P. CASA DI RIPOSO FESTAZ - MAISON DE REPOS FESTAZ

Sede in Aosta (AO) - Via Monte Grappa, 8

Codice fiscale 80005670072

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

❖ PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio è redatto in unità di euro. Le differenze patrimoniali derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è eventualmente ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente

veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Ai sensi del Regolamento di contabilità della Casa di Riposo, sia il Bilancio che la Nota integrativa sono redatti in forma abbreviata.

❖ CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio e sono conformi a quanto prescritto dal Codice Civile, ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423bis, secondo comma.

I più significativi criteri di valutazione e principi contabili adottati sono i seguenti:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale e sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro prevista utilità futura, come meglio infra specificato;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione e vengono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile e come meglio infra specificato; il costo dei cespiti è ridotto dei contributi commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali;
- le immobilizzazioni finanziarie, acquisite a scopo di investimento durevole, sono valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione. Alla data di chiusura del Bilancio non risultano iscritte partecipazioni in imprese collegate o controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c.. In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2361 c.c., si attesta che l'Ente non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.
- Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisto o di produzione. Non sussiste, per alcuno dei beni di magazzino, il presupposto per la valutazione in base al minore valore di mercato;
- i crediti sono esposti al presunto valore di realizzo; è stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori;
- i fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza

certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione;

- i debiti sono iscritti al valore nominale; in tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza;
- nella voce ratei e risconti sono iscritte quote di proventi e costi comuni a due o più esercizi e ripartiti in base al criterio temporale;
- le imposte sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti;

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base dei seguenti piani sistematici:

Immateriali

- Software Quote costanti in 5 esercizi

Materiali

- Immobili..... 3%
- Attrezzature 25% - 20% - 15%
- Altri beni:
 - ◆ Macchine elettroniche d'ufficio..... 20%
 - ◆ Mobili e macchine ordinarie d'ufficio..... 15%
 - ◆ Automezzi 20%

Si precisa che non sono stati considerati, in quanto esigui, valori di realizzo.

In merito ai fabbricati si segnala che l'Ente, in coerenza con le motivazioni originarie che avevano giustificato la rilevazione indistinta degli ammortamenti dell'immobile adibito a Casa di Riposo, considera l'ammortamento potenzialmente riferibile al terreno sottostante quale fondo di ripristino ambientale. Il valore del terreno riferibile all'immobile Galeazzo è invece interamente assorbito dal valore del fabbricato civile che non è oggetto di ammortamento.

❖ VARIAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, sono rappresentate in specifici allegati.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

❖ CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Non sussistono.

❖ DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non sussistono.

❖ ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

❖ IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono.

❖ IMPORTO E NATURA SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

L'Ente ha contabilizzato nell'esercizio trasferimenti regionali relativamente al 2016 per euro 351.800.

Dal lato dei componenti negativi, si segnala la svalutazione crediti di entità non ordinaria e il prudenziale adeguamento del fondo rischi per le sanzioni connesse all'accertamento fiscale in materia di imposta sul valore aggiunto per euro 348.191, rilevati per natura negli altri oneri di gestione ai sensi del principio contabile 31.

❖ NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

L'Ente ha impiegato nel corso dell'esercizio 138 dipendenti.

❖ COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AI CONSIGLIERI E AL REVISORE

Le spese per l'organo amministrativo ammontano a 30.735 euro.

Il Revisore percepisce un compenso pari a euro 13.500.

Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dal revisore, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione.

❖ OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, come individuate dall'art. 2435-bis, comma 6, dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis) dell'art. 2427, comma 1, c.c.

❖ ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter) dell'art. 2427, comma 1, c.c.

❖ FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non sussistono.

❖ ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Ente non è soggetto alla direzione e al coordinamento di alcuna altra società o ente.

❖ INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Non risultano in bilancio attività per cui si renda obbligatorio fornire le informazioni richieste.

❖ INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

Esonero dalla relazione sulla gestione

Non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto ai sensi dell'art. 2435bis, sesto comma, la presente Nota integrativa contiene anche le informazioni richieste nei punti 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile. Si precisa infatti, che ai sensi della disposizione appena richiamata, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il Presidente

A.P.S.P. CASA DI RIPOSO FESTAZ - MAISON DE REPOS FESTAZ

Sede in Aosta (AO) - Via Monte Grappa, 8

Codice fiscale 80005670072

<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.915.488	-	401.758	231.096	-	10.548.342
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	7.087.440	-	379.156	199.295	-	7.665.891
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.828.048	-	22.602	31.801	-	2.882.451
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	8.768	1.581	-	10.349
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-
Decrementi	150.000	-	11.801	8.387	-	170.188
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	214.965	-	19.613	18.272	-	252.850
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	13.500	-	11.801	8.288	-	33.589
Totale variazioni	- 351.465	-	10.845	16.790	-	379.100
Valore di fine esercizio						
Costo	9.765.488	-	398.725	224.290	-	10.388.503
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	7.288.905	-	386.968	209.279	-	7.885.152
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.476.583	-	11.757	15.011	-	2.503.351

<i>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	Altri beni	Macchine elettroniche	Automezzi	Mobili e arredi	Mobili e arredi antichi	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.503	42.942	25.603	148.917	131	231.096
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	12.005	40.441	25.603	121.115	131	199.295
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.498	2.501	-	27.802	-	31.801
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	390	208	-	983	-	1.581
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-
Decrementi	1.700	635	-	6.052	-	8.387
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	452	2.010	-	15.810	-	18.272
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	1.700	635	-	5.953	-	8.288
Totale variazioni	- 62	1.802	-	14.926	-	16.790
Valore di fine esercizio						
Costo	12.193	42.515	25.603	143.848	131	224.290
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	10.757	41.816	25.603	130.972	131	209.279
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.436	699	-	12.876	-	15.011

A.P.S.P. CASA DI RIPOSO FESTAZ - MAISON DE REPOS FESTAZ

Sede in Aosta (AO) - Via Monte Grappa, 8

Codice fiscale 80005670072

<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	500	500	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	500	500	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi	-	-	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	500	500	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	500	500	-	-

In data 21 maggio 2018, il sottoscritto Revisore ha provveduto alla stesura della sotto riportata relazione:

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI RELATIVO ALLO SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

PREMESSA

Il sottoscritto Terranova Massimo, Revisore Unico dei Conti della Casa di Riposo G.B. Festaz, redige il proprio parere sullo schema di bilancio d'esercizio per l'esercizio 2017, predisposto ai sensi dell'art 11 della Legge regionale 23/12/2004 n. 34 ed ai sensi dell'art. 17 del Regolamento di Contabilità

1. FUNZIONE DI REVISIONE

L'incarico di Revisione Unico dei Conti della Casa di Riposo J.B. Festaz è stato svolto in ottemperanza alla competenze contenute nell'art. 17 dello Statuto, attraverso la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria nel corso dell'anno 2017 e attraverso il riscontro a campione della documentazione inerente il predetto rendiconto generale.

2. DOCUMENTAZIONE ESAMINATA

La documentazione è stata consegnata al sottoscritto revisore nei termini previsti ed è costituita :

- dal bilancio relativo all'esercizio 2017 costituito dal relativo prospetto contabile e dalla nota integrativa
- dall'inventario dei beni mobili e immobili aggiornato al 31.12.2017
- dal dettaglio degli accertamenti e degli impegni
- dal rendiconto finanziario gestionale entrate - uscite
- dall'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza
- dal conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2017
- dalle schede contabili

3. STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E NOTA INTEGRATIVA

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2017, che il Consiglio di Amministrazione è chiamato ad approvare, è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e succ. del C.C.

A) Relazione di controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409-ter, comma 2 del codice civile

1. Il sottoscritto revisore ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. È responsabilità del sottoscritto revisore il giudizio professionale espresso sul bilancio basato sulla revisione contabile.
2. L'esame è stato condotto secondo gli ultimi principi di revisione. In conformità a questi principi, la revisione è stata pianificata e svolta facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione e le caratteristiche specifiche dell'Ente, nonché con il suo assetto organizzativo. Nel procedimento di revisione il sottoscritto revisore ha effettuato l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Il sottoscritto revisore ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
3. A giudizio del sottoscritto revisore, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo. È di competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile.

B) Relazione delle funzioni di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 il sottoscritto revisore ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

Attivo	Valore
Crediti verso soci per vers. ancora dovuti	
Immobilizzazioni	2.503.851
Attivo circolante	3.173.610
Ratei e risconti	24.043
Totale Attivo	5.701.504

Passivo	Valore
Patrimonio netto	3.747.099
Fondi per rischi e oneri	1.160.059
Trattamento fine rapporto	
Debiti	794.346
Totale passivo e netto	5.701.504

Conto Economico	Valore
Valore della produzione	6.579.545
Costi della produzione	-6.507.306
Differenza tra valore e costi	72.239
Proventi e oneri finanziari	4.641
Risultato prima delle imposte	76.880
Imposte	-24.656
Utile (-perdita) dell'esercizio	52.224

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del sottoscritto revisore nei termini di legge.

Il sottoscritto ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Il sottoscritto revisore ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed ha ottenuto dal Direttore informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione

nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Casa di Riposo e può ragionevolmente assicurare che le azioni non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Adeguatezza struttura organizzativa e sistema di controllo interno

Il sottoscritto revisore ha altresì

- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dal Direttore e dal responsabile dell'area contabile ed amministrativa
- valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, oltre che sull'adeguatezza di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali.

Resoconto delle verifiche

Sulla base delle verifiche effettuate il sottoscritto revisore ha rilevato il sostanziale rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico dell'Ente e del Consiglio di Amministrazione, la sostanziale regolare tenuta dei libri e registri contabili, nonché dei libri sociali; il regolare versamento dei tributi dovuti allo Stato ad altre amministrazioni pubbliche ed agli enti previdenziali ed assistenziali e la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Rispetto dei principi contabili

Il sottoscritto revisore da atto che nella redazione del bilancio si sono rispettati i principi previsti dalla normativa vigente. Le imposte a carico dell'esercizio risultano determinate in ottemperanza alla normativa vigente.

Iscrizione di poste in bilancio

Non sono iscritti nell'attivo di stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento e costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Denunce pervenute

Nel corso dell'esercizio non ci sono state denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

Operazioni particolari

Nel corso dell'esercizio il sottoscritto revisore non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

4. OSSERVAZIONI FINALI

Durante l'esercizio il sottoscritto revisore ha ottemperato a quanto disposto dall'articolo 17 dello statuto dell'Ente, partecipando altresì alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

5. CONCLUSIONI

Il progetto di bilancio 2017 evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro + 52.224. Il patrimonio netto ammonta ad euro + 3.747.009.

Il sottoscritto revisore ritiene che le verifiche effettuate siano sufficienti per esprimere un ragionevole giudizio sulla correttezza contabile delle operazioni svolte nel corso dell'esercizio e sul rendiconto generale della gestione alla data del 31 dicembre 2017, così come presentato.

Per quanto sopra esposto e confermato il sottoscritto revisore

ESPRIME

parere favorevole alla sua approvazione.

Il Revisore
Dott. TERRANQVA MASSIMO

