

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
BILANCIO ESERCIZIO 2015
Della Casa di Riposo "Casa Charitas" di Lamon
(Istituto pubblico di assistenza e beneficenza)

L'anno 2016, il giorno 21 del mese di aprile alle ore 9.00, si è riunito in Lamon, presso la sede della Casa di Riposo "Casa Charitas", il Collegio dei revisori dei conti, nominato come previsto dall'art. 2 della Legge Regionale n. 45/1993 dal Consiglio di Amministrazione, per redigere il Bilancio di Chiusura 2014 secondo quanto indicato dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 che rinvia alla L.R. n. 43 del 23.11.2012 e all'allegato A alla DGR 780/2013 articolo 15.

Sono presenti:

- Dott.ssa Saba Somacal
- Dott.ssa Alessanra Cassol
- Rag. Nevio Perot

Sono presenti alla riunione il Direttore della struttura sig. Gian Paolo Sommariva, la sig.ra Yvonne Zanon e sig.ra Lia Forlin.

I documenti del bilancio d'esercizio 2015 sono stati trasmessi nei termini e sono composti come previsto dalla DGR 780/2012 da:

- ☐ stato patrimoniale al 31.12.2015;
- ☐ conto economico al 31.12.2015;
- ☐ nota integrativa al 31.12.2015;

Il bilancio d'esercizio evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 66.120,45.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015:

Stato Patrimoniale	Bilancio d'esercizio 2015
Immobilizzazioni	465.512,09
Attivo circolante	1.211.047,90
Ratei e Risconti	1.379,46
TOTALE ATTIVO	1.677.939,45
Patrimonio netto	1.120.045,11
Debiti	293.478,82
Ratei e risconti	264.415,52
TOTALE PASSIVO	1.677.939,45
Conti d'ordine	0,00

Conto Economico	Bilancio d'esercizio 2014
Valore della Produzione	2.323.178,86
Costo della Produzione	2.261.531,07
Differenza	61.647,79
Proventi ed oneri finanziari	5.387,93
Proventi ed oneri straordinari	490,73
Risultato prima delle imposte	67.526,45
Imposte dell'esercizio	1.406,00
Utile (perdita) dell'esercizio	66.120,45

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi e criteri contabili e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale e al conto economico, sono comparabili con quello attuale e presentano variazioni dovute alla normale gestione ordinaria dell'esercizio. Si è ritenuto opportuno, nel bilancio 2015, riclassificare la voce di debito di € 12.250,00 relativa all'anno 2014 (Fondo adeguamento contrattuale dipendenti) nel conto Fondo Rischi ed Oneri in quanto si tratta di un debito non certo e non determinato.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste.

Materiali

iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi, tranne per l'immobile che è stato iscritto al valore catastale rivalutato ai fini imu (come da indicazioni operative della DGR 780/2013) come esposto nella nota integrativa al 31.12.2015.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Sono iscritte al valore del costo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale e al netto del fondo di svalutazione crediti esposto nella nota integrativa.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è di € 632.833,96.

Utile esercizi precedenti.

Corrispondono agli avanzi di amministrazione precedenti per € 421.090,70 rilevati con la contabilità finanziaria.

Utile d'esercizio è di € 66.120,45.

Risconti passivi

Il risconto passivo riguarda il credito residuo del contributo ricevuto dalla Regione Veneto con DGRV 1078 del 21/04/2009 art. 36 L.R. 1/2004- Cod. Intervento 733/1022/2.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il bilancio presentato evidenzia una situazione economica e finanziaria in buona salute.

Il Collegio visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Collegio ritiene di esprimere un **parere favorevole** per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del documento contabile esaminato.

La seduta termina alle ore 10.30.

Lamon, 21 aprile 2016

Il Collegio dei revisori dei Conti

Dott.ssa Saba Somacal

Dott.ssa Alessandra Cassol

Rag. Nevio Perot

