

CASA DI SOGGIORNO
GRIGNO
DATA 18 APR. 2018 532
N°
Visto il
Dir. Am.vo
Copia per

ALLEGATO B)
ALLA DELIBERA N. 9 DEL 18/04/2018

IL DIRETTORE AMM.VO

A.P.S.P Casa di Soggiorno

Suor Filippina

38055 – GRIGNO Via V. Emanuele 131

Codice fiscale e Partita Iva 01584010225

Relazione del revisore dei conti
Al bilancio chiuso al 31.12.2017

Signori Amministratori,

Parte prima: relazione sulla revisione contabile al bilancio

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo. È mia la responsabilità professionale del giudizio espresso sul bilancio basato sulla revisione contabile.

2. Il bilancio 2017 è confrontabile con quello dell'esercizio precedente ricavando i dati dalla mia relazione del 12.04.2017.

3. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati e dalla ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

In particolare sono state sottoposte a verifica le seguenti procedure ed i seguenti dati di bilancio:

- Operazioni di ricognizione, classificazione, valutazione degli elementi attivi e passivi del patrimonio al 31 dicembre 2017, con particolare riguardo ai cespiti, ai crediti, ai debiti commerciali, finanziari, tributari, previdenziali e diversi.



- Verifica a campione della corretta contabilizzazione delle operazioni di esercizio.

- Verifica delle scritture di assestamento e rettifica di fine esercizio. In particolare il revisore concorda con le procedure seguite dagli amministratori con la scelta di rilevazione dei contributi in conto impianti mediante imputazione diretta a decurtazione del costo di acquisto dei cespiti ai sensi dell'art. 109 del T.U.I.R.

- Verifica del saldo dei debiti e crediti a fine esercizio e riscontro con le pezze giustificative per gli importi più rilevanti;

4. A mio giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

5. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 23,24.= e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.649.579,28
Passività	Euro	706.395,61
Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	Euro	5.943.160,43
Risultato dell'esercizio	Euro	23,24

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.578.097,01
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.576.250,26
Differenza	Euro	1.846,75
Proventi ed oneri finanziari	Euro	2.302,49
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	---
Risultato prima delle imposte	Euro	4.149,24
Imposte sul reddito	Euro	(4.126,00)
Utile dell'esercizio	Euro	23,24

Parte seconda: relazione sull'attività di vigilanza e controlli

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2017 l'attività di vigilanza e controllo è stata condotta come segue:



- Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Controllo sulle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali può essere ragionevolmente assicurato 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 sociale.
- Assunzione di informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione relativa con valutazione dell'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché dell'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio il revisore dei conti è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione ed ha analizzato le operazioni di maggiore rilevanza economica, finanziaria e patrimoniale effettuate dall'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno. Le operazioni non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'azienda.

Dall'attività di controllo e di vigilanza non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione. Si dà atto che nell'esercizio 2017 non sono giunti al revisore esposti o denunce.

Per quanto precede il revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilanci di esercizio chiuso al 31.12.2017.

Grigno, 18 aprile 2018


Il revisore dei conti
(Dott. Mauro Dallapiccola)
DALLAPICCOLA
RAGIONIERE
COMMERCIALISTA
S.n.c. A.
1997
ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI
ABILI
VERETO