

A.P.S.P. Casa di Soggiorno

Suor Filippina

Codice fiscale 01584010225 – Partita Iva 01584010225

38055 GRIGNO – Via V. Emanuele, 131

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Ai Signori Amministratori,

Ho svolto la revisione contabile bilancio d'esercizio al 31.12.2019 dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, ai sensi dell'art. 23 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13 aprile 2006 e ho vigilato sulla regolarità contabile e finanziaria degli atti adottati. Ho esaminato il Bilancio costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sull'andamento della gestione, redatto ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e del Regolamento di Contabilità, che illustra la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Ho svolto la revisione contabile in conformità agli statuiti principi di revisione. Sono indipendente rispetto all'Azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Gli obiettivi della mia attività sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, nonché l'emissione della presente relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Rimane in capo al redattore la responsabilità per la redazione del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, anche in merito al controllo interno.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico rappresentano, ai fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente. Più precisamente, lo stato patrimoniale riporta i seguenti valori:

		2019	2018
Attivo	Euro	6.800.299,02	6.724.310,51
Immobilizzazioni immateriali	Euro	1.348,10	5.111,80
Immobilizzazioni materiali	Euro	5.532.838,50	5.350.887,09
Immobilizzazioni finanziarie	Euro	297.389,48	183.418,32
Attivo circolante	Euro	964.130,27	1.074.958,21
Ratei e risconti attivi	Euro	4.592,67	109.935,09
Passivo	Euro	6.800.299,02	6.724.310,51
Patrimonio netto	Euro	6.049.552,50	5.973.864,35
Fondo rischi e oneri	Euro	183.887,09	135.832,97
Trattamento di fine rapporto	Euro	194.606,07	200.144,13
Debiti	Euro	262.232,53	310.537,61
Ratei e risconti passivi	Euro	110.020,83	103.931,45

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		2019	2018
Valore della produzione	Euro	2.822.140,02	2.710.363,67
Costi della produzione	Euro	2.743.081,12	2.676.467,72
Proventi e oneri finanziari	Euro	565,25	691,73

Risultato prima delle imposte	Euro	79.624,15	34.587,68
Imposte	Euro	3.936,00	3.907,00
Utile dell'esercizio	Euro	75.688,15	30.680,68

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31.12.2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relativamente alle direttive triennali 2017-2019 di cui alla deliberazione provinciale n. 2537/2016, così come modificata dalla deliberazione provinciale n. 215/2017, ed in particolare ai vincoli e limiti in esse contenute al fine degli raggiungimento degli obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica, nello svolgimento del mio incarico ho proceduto al monitoraggio ed alla verifica circa il rispetto delle stesse. Specificando che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 l'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento ed ha effettuato un'unica assunzione di personale amministrativo a tempo determinato per un anno e a 18 ore settimanali, così come da autorizzazione del Dirigente del Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia autonoma di Trento (determinazione n. 105 del 12.08.2019), ribadendo la responsabilità degli amministratori in ordine al rispetto di tali direttive, ne certifico il corretto e completo adempimento

Il revisore: Marino Svaldi



Firma del revisore:

Marino Svaldi

Data della relazione di revisione: 13 maggio 2020

Sede del revisore: Sover (TN)