

Allegato 3^o
Delibera/Determina
n. 11 del 29/04/2019

CASA MOZZETTI		
Presidente	24 APR. 2019	Segreteria
Segretario Direttore		Economato
Vice Segretario		Personale
Coordinatore		Ragione <input checked="" type="checkbox"/>
Assistente sociale		PROT. N. 000/1135

CASA "ELISEO E PIETRO MOZZETTI"
Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza

Via San Francesco, 2 - VAZZOLA

PARERE DEL REVISORE UNICO

SUL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2018

Garatti dott. Maurizio

RELAZIONE SUL CONTO BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018

Il sottoscritto Maurizio Garatti, in qualità di Revisore dei conti nominato in base alla L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016 ho ricevuto in data 8 aprile 2019 lo schema di bilancio per l'esercizio 2018 unitamente al sotto elencati allegati di cui alla delibera G.R.V. n. 780 del 21 maggio 2013:

- Allegato A6 "Stato patrimoniale"
- Allegato A7 "Conto economico"
- Allegato A8 "Nota integrativa al bilancio dell'esercizio" La relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

e

- Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione che ha approvato il Bilancio economico patrimoniale 2018-2020;
- Viste le disposizioni di legge che regolano la contabilità delle I.P.A.B. In particolare la L.R. 23.11.2012 n. 43;
- Visto lo DGRV n., 780: del 21 maggio 2013.;
- Visto lo statuto dell'Ente e il Regolamento di contabilità Interno con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

ho effettuato le verifiche necessarie al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile sul bilancio d'esercizio 2018 secondo i corretti principi di revisione di cui al commi 6, 7 e 8 dell'articolo 2 della legge regionale settembre 1993, n. 45 e, dell'art. 15 del vigente Regolamento di contabilità interno.

Premesso che dall'esame degli elaborati si evidenzia che:

- il bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla LR 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, dal regolamento di contabilità interno dell'ente e alle norme introdotte dal D.Lgs. 8 agosto 2015 n. 139 e dal principio contabile n. 1 per gli Enti No Profit elaborato dall'Agenzia del Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili e dall'organismo Italiano di Contabilità e, nei casi previsti dalla Legge, con l'accordo dell'organo di revisione;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di queste;



- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo dell'anno precedente confrontato con l'anno di competenza 2017; lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e AB della DGR 780/2013.

Inoltre si precisa che:

Attività caratteristica

L'IPAB opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti in regime residenziale, semiresidenziale, diurno e domiciliare.

Attività non caratteristica

L'attività non caratteristica dell'IPAB si concretizza nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Criteri di valutazione applicati

Segnalo che per quanto riguarda i criteri di valutazione e le deroghe applicate questi sono illustrati nella Nota Integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2018.

Nessuna osservazione viene formulata in merito.

CONCLUSIONI

il bilancio evidenzia un risultato d'esercizio di E. 17.755 e può essere riassunto nei seguenti valori:

Attività	Euro	5.972.737
Passività	Euro	2.069.284
Patrimonio netto (escluso utile d'esercizio) Euro		3.885.698
Utile dell'esercizio	Euro	17.755
II conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:		
Valore della produzione	Euro	3.607.549
Costi della produzione	Euro	3.589.453
Differenza	Euro	18.096
Risultato prima delle imposte sul reddito	Euro	18.095
Imposte sul reddito	Euro	340
Utile dell'esercizio	Euro	17.755

TUTTO CIÒ PREMESSO

Signori Consiglieri a mio giudizio, il bilancio 2018 è stato redatto nel suo complesso con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'IPAB Casa Eliseo e Pietro Mozzetti per l'esercizio 2018 in conformità alle norme che lo disciplinano;

esprimo

pertanto un giudizio positivo al bilancio e un parere favorevole all'approvazione dello stesso, così come predisposto e alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio;

evidenzio che:

- Pur se la nomina è avvenuta solamente a Dicembre 2018, non ho riscontrato irregolarità nella gestione e non vi è stato motivo di riferire immediatamente al Consiglio di Amministrazione.
- Ho svolto i compiti di controllo nel rispetto delle norme professionali ed in situazioni di assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente.

esprimo

parere favorevole per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 ed invito l'Amministrazione ad approvare, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatone, il bilancio della gestione 2018 della Casa Eliseo e Pietro Mazzetti di Vazzola,

dott. Maurizio Garatti

