

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

DELLA CASA DI RIPOSO A.ROSSI DI ARSIERO (VI)

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale del 23 novembre 2012, n.43, dalla DGR n. 725 del 22.06.2023 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 04.09.2023.

Come riportato all'art. 15 dell'Allegato A della DGR 725 del 22.06.2023, i Revisori dei Conti, 20 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, devono ricevere il Bilancio d'esercizio.

Il giorno 10.04.2024 il Revisore Unico ha ricevuto dal Responsabile Economico Finanziario dott.ssa Laura Fontana il bilancio d'esercizio 2023 con i relativi documenti accompagnatori.

Il Responsabile Economico Finanziario ha illustrato e commentato in modo esauriente i documenti del bilancio d'esercizio 2023.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti.

Il Revisore ha esaminato la proposta di bilancio al 31 dicembre 2023 in oggetto, in relazione alla corrispondenza delle scritture contabili, ai documenti amministrativi e alla regolare tenuta dei libri e registri previsti dalle norme fiscali e civili vigenti.

Il documento di Bilancio è così sintetizzato:

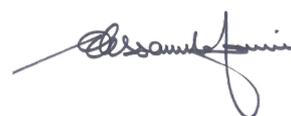
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2023

ATTIVO	€	PASSIVO	€
Immobilizzazioni	3.597.982	Patrimonio Netto	4.524.717
Attivo Circolante	1.963.006	Fondi per rischi e oneri	118.430
Ratei e Risconti	2.057	Debiti	919.898
		Ratei e Risconti	-
Totale Attivo	5.563.045	Totale Passivo	5.563.045

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2023

DESCRIZIONE	€
Valore della produzione	3.738.122
Costi della Produzione	3.372.395
Differenza	365.727
Proventi e oneri finanziari	102
Imposte	2.057
Risultato di esercizio	363.772

Segnalo che il risultato positivo è fortemente condizionato da alcune componenti straordinarie di competenza del presente bilancio in particolare:



1) Donazioni e lasciti	€ 276.000
2) Contributo a fronte dell'aumento dei costi energetici 2022	€ 22.039
Tot.	€ 298.039

Il risultato d'esercizio, in ogni caso, sarebbe stato positivo e la gestione in equilibrio.

Il revisore attesta che:

- I dati di Bilancio sono rispondenti alle scritture contabili;
- i principi di redazione del bilancio, la struttura dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico ed i criteri di valutazione delle varie poste, risultano conformi alle prescrizioni normative civilistiche attualmente vigenti;
- le indicazioni evidenziate nella Nota integrativa forniscono un'ampia e dettagliata lettura delle singole voci di bilancio;
- i Costi e Ricavi esposti nel Conto Economico sono stati determinati secondo il criterio della competenza economica;
- gli ammortamenti sono stati effettuati con corretta applicazione di quanto disposto dalla legge;
- non vi è stata la necessità di ricorrere alla sterilizzazione degli ammortamenti per la chiusura del bilancio.

Il Revisore da atto di aver verificato la conformità alle norme di legge, riscontrandone il sostanziale rispetto, con particolare riferimento all'attività esercitata dall'Ente.

Il Revisore prende atto che, ai sensi dell'art. 41, comma 1, DL 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ed il Responsabile Finanziario dell'Ente hanno ottemperato agli obblighi sulla trasparenza di cui al D.L. 33/2013 art. 33 (indicatore di tempestività).

Il revisore ha esaminato la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e la Relazione del Segretario Direttore al Bilancio ed in particolare le linee di sviluppo dell'attività e l'evoluzione prevedibile della gestione alla quale si rimanda.

Il Revisore ha verificato il sistema amministrativo e contabile, rilevandone l'idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

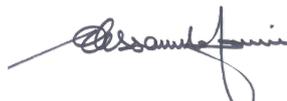
Il Revisore non ha rilevato anomalie nello svolgimento e nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente, pertanto i dati risultano correttamente esposti in Bilancio.

Il revisore ha ricevuto in data 15.04.2024 la mail di riscontro della compilazione del modulo regionale, di cui alla nota della Regione Veneto prot. 0128985 del 13.03.2024, per la rilevazione di una serie di indicatori riferiti al Bilancio d'esercizio 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio:

RILEVAZIONE SPERIMENTALE DEGLI INDICATORI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Indici economico-finanziari	Area gestionale	Raccordo con Allegati DGR 725/2023	Numeratore	Denominatore	Risultato
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	Sostenibilità oneri finanziari	VOCE C17 (ALL. 7) / VOCE A1 (ALL. 7)	-	2.746.395	0%

 2

PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	Adeguatezza patrimoniale	TOTALE PATRIMONIO NETTO (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (ALL. 6)	4.524.717	919.898	492%
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	Equilibrio finanziario	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE + RATEI E RISCONTI ATTIVI - CREDITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + RATEI E RISCONTI PASSIVI- DEBITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2024 (ALL. 6)	1.965.063	586.898	335%
CASH FLOW / ATTIVO %	Redditività	FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	560.603	5.563.045	10%
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	Altri indici di indebitamento	VOCE D7 + VOCE D8 (ALL. 6) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	120.405	5.563.045	2%

Il revisore ha verificato i dati degli indicatori di bilancio e ritiene correttamente compilato il modulo e ne valida i contenuti.

Per quanto sopra riportato, si esprime parere favorevole all'approvazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Arzignano, 22 aprile 2024

Il Revisore

Dott. Alessandro Tonin

