

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI esercizio 2021

Revisore Unico

Sgarbossa Dott. Antonio

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto SGARBOSSA Dott. Antonio, revisore unico della Casa di Riposo di Asiago:

Vista la Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile sul bilancio e documenti allegati, (stato Patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione del direttore).

Tali documenti sono stati messi a disposizione da parte dell'ente nei termini previsti dalla normativa vigente.

Parte prima

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Casa di Riposo di Asiago chiuso al 31/12/2021.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della casa di riposo.

La responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio basato sulla revisione contabile è di mia responsabilità.

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 si viziato da errori significativi tali da risultare nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione include l'esame, basato su verifiche campionarie e la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Per ogni voce di Bilancio (stato patrimoniale e conto economico) è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. de dalla L. Regionale 23/11/2012 n. 43.

A mio giudizio il summenzionato bilancio, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Casa di Riposo di Asiago per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 l'attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dai principi emanati dall'Organismo italiano di Contabilità.

In particolare:

si è vigilato sull'osservanza della legge, delle normative regionali specifiche di settore, dello statuto e sui principi di corretta amministrazione, anche in conformità alle Linee guida per i controlli dell'organo di revisione delle Ipab della Regione Veneto.

Si sono ottenute informazioni dal direttore della struttura (avvicendatosi durante il presente esercizio) di documentazione e si è valutato e vigilato sull'adeguatezza del

sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio sono stato informato dal Direttore sull'andamento della gestione con particolare riguardo all'emergenza Covid e alle misure di contenimento dell'epidemia.

Il Revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce e/o esposti.

Il Revisore nel corso dell'esercizio ha rilasciato i pareri obbligatori previsti dalla normativa generale.

Si è esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, la valutazione delle risultanze di bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c. e ai criteri di cui alla DGR n. 780/2013 in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare, le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportare svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti.

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo di acquisto.

I crediti sono stati esposti al loro valore presunto valore di realizzo.

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale.

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il loro valore nominale.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno effettuato deroga alcuna, alle normative vigenti ai sensi dell'art. 2423 comma 4° del codice civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € e si riassume nei seguenti valori.

ATTIVITA'	1.496.480,32
IMMOBILIZZAZIONI	801149,25
ATTIVO CIRCOLANTE	461615,51
RIMANENZE	17390,64
Crediti v/clienti	30.842,99
Crediti v/Enti Pubblici	42090,23
DISPONIBILITA' LIQUIDE	371291,65
RATEI E RISCONTI ATTIVI	233.715,56
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	1.496.480,32
Patrimonio netto	1.264.343,85
Utili (perdite) portati a nuovo	-173898,73
Utile (Perdita) dell'esercizio	557,31
FONDI PER RISCHI ED ONERI	27630,45
DEBITI	342753,16
RATEI E RISCONTI PASSIVI	35094,28

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio 2021 si è protratta l'emergenza dovuta dalla pandemia c.d. "Covid" con i conseguenti costi.

CONCLUSIONI

il Revisore:

- ha verificato che il bilancio annuale sia stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) 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 e dall'Organismo Italiano di Contabilità.
- ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile dei dati espressi in bilancio e la corrispondenza sui fatti realmente accaduti

ed esprime, pertanto,

parere favorevole

sulla proposta di bilancio 2021 e sui documenti allegati nella sua interezza.

Asiago, lì 19 aprile 2021

Il Revisore

Sgarbossa Dott. Antonio
