

## **PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Il collegio dei Revisori dell'IPAB BUSSOLENGO, nominato con deliberazione del Segretario-Direttore nr.117 del 24/11/2016 e composto da:

- Dott.ssa LEONI Michela
- Dott. VENTURINI Cristiano
- Dott. MENGHINI Bartolomeo

si è riunito in data odierna per l'analisi del conto consuntivo dell'esercizio 2017.

I sottoscritti revisori prendono visione del bilancio di esercizio al 31/12/2017 che è stato redatto secondo l'impostazione contabile di cui alla L.23/11/2012 nr. 43 e relativo regolamento D.G.R. 21/05/2013 nr. 780 – ALLEGATO A - e tenuto conto del regolamento di contabilità dell'Ente.

I revisori verificano la presenza del prospetto sottoscritto dal Presidente del CDA e dal Responsabile Finanziario attestante l'importo complessivo dei pagamenti relativo alle transazioni commerciali effettuate dopo i termini previsti dal D.Lgs. 231/2012, nonché verificano la presenza dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

Si prende visione del bilancio, composto dai seguenti documenti, previsti dall'art. 13 del D.G.R. 780 sopra citato:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

### **A) Relazione di revisione**

Come indicato dall'art. 15 del D.G.R. 780/2013 nostro compito è svolgere la revisione legale del bilancio d'esercizio dell' IPAB al 31/12/2017 e darne atto con la presente relazione.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Il bilancio al 31/12/2017 chiude con un utile di euro 5.559,53 e si riassume nei seguenti dati sintetici:

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016
IMMOBILIZZAZIONI	136.188	154.293
ATTIVO CIRCOLANTE	707.385	678.458
RATEI E RISCONTI	22.973	18.277
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>866.546</b>	<b>851.028</b>
<hr/>		
Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016
PATRIMONIO NETTO	417.523	411.964
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
DEBITI	426.372	392.087
RATEI E RISCONTI	22.651	46.977.
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>866.546</b>	<b>851.028</b>

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.388.431	2.297.317
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.293.043	2.256.473
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.390.093	2.242.858
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-1.662	54.459
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	5.560	63.082
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.560</b>	<b>63.082</b>

Ai sensi dell'art.2, comma 7 della L.R. 01/09/1993 nr.45 si segnala quanto segue:  
 è proseguito nel corso dell'anno 2017 l'Ente l'utilizzo in misura significativa di lavoratori assunti per il tramite di società di lavoro interinale, ma si evidenzia che il

Consiglio di Amministrazione, con propria delibera nr. 10 del 14/09/2017 ha approvato il piano triennale del fabbisogno del personale, e conseguentemente, sono iniziate le procedure previste dalla normativa per la copertura dei posti vacanti per i profili di Infermiere e OSS.

A nostro giudizio:

- il bilancio d'esercizio al 31/12/2017, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ente.

## **Conclusioni**

Tenuto conto dell'esito dei riscontri effettuati si attesta la corrispondenza del bilancio alle risultanze della gestione così come sottoposte al Collegio e si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017.

Bussolengo, 16 aprile 2018

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

- Dott.ssa LEONI Michela - firmato
- Dott. VENTURINI Cristiano - firmato
- Dott. MENGHINI Bartolomeo - firmato