

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e segg.), della Legge Regionale 23.11.2012 n. 43, della deliberazione della Giunta Regionale n. 780 del 21.5.2013 e del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n. 45 del 20.12.2013. Il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e corredato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Detti documenti sono stati messi a disposizione del revisore nel rispetto dei termini previsti dal vigente Regolamento di contabilità così come indicato dall'articolo 15.

### Parte prima

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. È mia la responsabilità del giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione contabile effettuata.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione ed è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Le sedute di revisione periodica hanno avuto luogo in data 19.4 – 21.6 – 2.10 e 14.12.2018, come risulta dai relativi verbali.

Il procedimento di revisione è stato effettuato con verifiche a campione degli elementi formativi dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31.12.2018 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

### Parte Seconda

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

2. In particolare:

Ho fatto riferimento all'osservanza della legge, delle norme regionali specifiche di settore dello Statuto, del Regolamento di contabilità e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della documentazione trasmessa, ho valutato e vegliato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

3. Nel corso dell'esercizio sono stato periodicamente informato dal Direttore in quanto responsabile dell'ufficio amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

4. Il revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

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

6. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato i pareri obbligatori previsti dalla normativa generale dal Regolamento di Contabilità dell'Ente.

7. Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018, la valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C. in base quanto indicato nella Nota Integrativa.

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

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

I crediti sono stati iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

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

I debiti sono stati iscritti a bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39, che ha abolito l'art. 2409-ter. quarto comma del Codice Civile.

9. Lo stato Patrimoniale evidenzia il seguente risultato d'esercizio di € 14.807,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	6.536.292
Passività	€	210.014
Fondi rischi e oneri	€	61.000
Ratei e Risconti	€	10.788
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€	6.239.683
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>14.807</b>

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	688.394
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	642.218
<b>Differenza</b>	<b>€</b>	<b>46.176</b>
Proventi e oneri finanziari	€	283
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€</b>	<b>46.458</b>
Imposte sul reddito	€	31.652
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>14.807</b>

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

#### SITUAZIONE FINANZIARIA (RENDICONTO DEL TESORIERE)

Fondo di cassa all'1.1.2018	€	482.771,56
Riscossioni di competenza	€	655.232,18
Riscossioni su residui attivi es. precedenti	€	0,00
Pagamenti	€	622.703,69
Pagamenti su residui passivi es. precedenti	€	<u>0,00</u>
Fondo di cassa al 31.12.2018	€	515.300,05

Risultano emessi n. 1221 "documenti d'incasso" e n. 184 "ordinativi di pagamento".

In data 20.12.2018 (delibera n. 42 prot. 42) il Consiglio di Amministrazione ha deliberato rettifiche al Conto Economico di previsione 2018 che non hanno portato modifiche al risultato dell'esercizio.

È stato compilato l'allegato A) con la rilevazione dell'Indicatore tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma 1, DL 66 2014" calcolato in - 6.68 e con rilevazione di pagamenti oltre la scadenza per € 10.622,80.

### **Conclusioni**

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta sulla base dei documenti sottoposti:

- A mio giudizio, il bilancio per l'esercizio chiuso a 31.12.2018, nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio;
- Ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del predetto Bilancio di Esercizio.

Per tutto quanto sopra esposto e scritto, in merito al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2018, il Revisore esprime parere favorevole alla sua approvazione così come formulato.

Vicenza, 19 aprile 2019



IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Gianello Maurizio