



A.P.S.P. "Piccolo Spadale"
Pieve Tesino
tel. 0461/594179-592612 - fax 0461/592034
e-mail: upipa.pievetesino@mail.infotn.it

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE N.15 D.D. 29.04.2015

IL DIRETTORE
dott.ssa Armanda Denicolò



IL PRESIDENTE
Luciano Buffa

A.P.S.P. “Piccolo Spedale”
38050 – PIEVE TESINO
Via Battaglion Feltre 19
Partita iva 01007740226

Relazione del revisore dei conti
al bilancio chiuso al 31.12.2014

Signori Amministratori,

Parte prima: relazione sulla relazione contabile al bilancio

1. Ho svolto la relazione contabile del bilancio d'esercizio dell'A.P.S.P. “Piccolo Spedale” di Pieve Tesino. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo. E' mia la responsabilità professionale del giudizio espresso sul bilancio basato sulla revisione contabile.

2. Il bilancio 2014 è confrontabile con quello dell'esercizio precedente.

3. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile ed in conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e che risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e 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 .

In particolare sono state sottoposte a verifica le seguenti procedure ed i seguenti dati di bilancio:

- Operazioni di ricognizione, classificazione degli elementi attivi e passivi del patrimonio al 31 dicembre 2014 con particolare riguardo ai cespiti, ai crediti, ai debiti commerciali, finanziari, tributari, previdenziali e diversi.
- Verifica a campione della corretta contabilizzazione delle operazioni di esercizio.

- Verifica delle scritture di assestamento e rettifica di fine esercizio. In particolare il revisore concorda con le procedure seguite dagli amministratori con la scelta di rilevazione dei contributi, mediante imputazione pro quota annuale al conto risconti passivi su contributi in conto capitale.
- Verifica del saldo dei debiti e crediti a fine esercizio e riscontro documentale per gli importi più rilevanti.

4. 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 ed il risultato economico dell'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

5. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di Euro 2.179,43 e si riassume nei seguenti valori:

Immobilizzazioni	Euro 6.040.388,86
Attivo circolante	Euro 2.198.517,08
Ratei e risconti attivi	Euro 3.700,67
Totale Attivo	Euro 8.242.606,61
Passività	Euro 1.633.424,63
Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	Euro 6.607.002,55
Risultato dell'esercizio	Euro 2.179,43
Totale Passivo	Euro 8.242.606,61

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro 2.341.538,16
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro 2.384.893,10
Differenza	Euro - 43.354,94
Proventi ed oneri finanziari	Euro 22.804,89
Proventi ed oneri straordinari	Euro 25.897,28
Risultato prima delle imposte	Euro 5.347,23
Imposte sul reddito	Euro -3.167,80
Utile dell'esercizio	Euro 2.179,43

Parte seconda: relazione sull'attività di vigilanza e controllo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 l'attività di vigilanza e controllo sulla regolarità finanziaria e contabile è stata condotta dai precedenti revisori come riscontrabile dai verbali di data 17 aprile 2014 e 7 agosto 2014 redatti dal rag. Arrigo Toccoli e dal verbale del 23 dicembre 2014 redatto dal rag. Guerrino Marcadella come segue:

- Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione .
- Controllo sulle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali può essere ragionevolmente assicurato che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Assunzione di informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione relativa con valutazione dell'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché dell'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio i revisori dei conti sono stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione ed hanno analizzato le operazioni di maggiore rilevanza economica, finanziaria e patrimoniale dell'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino. Le operazioni non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'azienda.

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

Relativamente al Piano di Miglioramento deliberato il 23 agosto del 2013 con protocollo 984/2013 per il triennio 2013/2015 ho provveduto a monitorare il rispetto degli obiettivi inseriti nel piano stesso. Il saldo netto è positivo rispetto all'obiettivo di pareggio, benché le misure attuate differiscono in parte da quanto allora programmato. Queste differenze sono frutto di singoli accadimenti amministrativi esempio, nuovo

appalto mensa non operativo nel 2014, che comunque non hanno inficiato il rispetto degli obiettivi del Piano di Miglioramento.

Per quanto precede il revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014

Borgo Valsugana, 29 aprile 2015

Il revisore dei conti


