

## RELAZIONE REVISORE UNICO SUL BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO 2017

Il giorno 14 aprile 2018 alle ore 10.00 il Revisore Unico ha effettuato l'esame del Bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2017 per rilasciare il parere dopo che il giorno 29 marzo 2018 si era recato presso la sede dell'IPAB "G. Bisognin" per una panoramica sulla situazione economica, finanziaria e gestionale dell'Ente con la Presidente, con il Segretario Direttore e il Vice Direttore, e per raccogliere le documentazione necessaria al controllo.

In particolare sono stati esaminati:

- ✓ lo Stato Patrimoniale dell'esercizio 2017 come da allegato 6 al DGR Regione Veneto n. 780/2013;
- ✓ il Conto Economico dell'esercizio 2017 come da allegato 7 al DGR Regione Veneto n. 780/2013;
- ✓ il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2017;
- ✓ il Bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella forma prevista dagli articoli 2424-2425 codice civile, con la Nota Integrativa;
- ✓ la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio chiuso al 31/12/2017;
- ✓ il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale di dettaglio con il consuntivo 2017 e 2016.

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regione Veneto 23 novembre 2012 n. 43, della DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e del regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 70 del 7 dicembre 2013.

Il Revisore Unico ha esaminato la proposta di Bilancio in oggetto, la sua corrispondenza alle scritture contabili tenute, ai documenti amministrativi e la regolare tenuta dei libri e dei registri previsti dalle norme fiscali vigenti.

Esso può sinteticamente essere così riassunto:

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31.12.2017	31.12.2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.011	14.310
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.181.901	4.267.533
ATTIVO CIRCOLANTE	1.042.190	1.096.258
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.342	3.633
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>5.234.444</b>	<b>5.381.734</b>
<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>		
PATRIMONIO NETTO	4.396.403	4.306.779
RISULTATO D'ESERCIZIO	- 107.511	89.674
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.288.892</b>	<b>4.396.453</b>
FONDI PER RISCHI E ONERI	11.500	32.000
DEBITI	911.361	924.023
RATEI E RISCONTI PASSIVI	22.691	29.308
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>945.552</b>	<b>985.331</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.234.444</b>	<b>5.381.784</b>

### CONTO ECONOMICO

	31.12.2017	31.12.2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.317.513	4.364.641

COSTI DELLA PRODUZIONE	4.419.612	4.270.171
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLE PRODUZIONE</b>	<b>- 102.099</b>	<b>94.470</b>
RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	-3.655	-2.322
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 105.754</b>	<b>92.149</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	1.757	2.475
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>- 107.511</b>	<b>89.674</b>

Il Revisore Unico

preso atto

- ✓ che ai sensi dell'art. 41 comma 1, D.L. 66/2014, il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il Responsabile Finanziario dell'Ente hanno depositato le attestazioni relative ai pagamenti,

considerato

- ✓ che nel corso delle proprie verifiche il Revisore Unico non ha rilevato anomalie nella contabilizzazione dell'attività gestionale dell'Ente,

verificato

- ✓ che il sistema amministrativo contabile è idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e che sono stati rispettati i principi di redazione del bilancio;
- ✓ che i criteri di valutazione delle varie poste, risultano conformi alla normativa di competenza;
- ✓ che la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati redatti nel rispetto delle prescrizioni di cui agli allegati 6 e 7 del DGR n. 780/2013 e che i dati di bilancio sono rispondenti alle risultanze desumibili dai libri e dalle scritture contabili tenute;
- ✓ che i costi e i ricavi esposti nel conto economico sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza economica, che gli ammortamenti sono stati effettuati con corretta applicazione di quanto disposto dalla legge;
- ✓ che la Nota Integrativa è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 43 del 23 novembre 2012, del DGR n. 780/2013 e del Regolamento di contabilità dell'Ente;
- ✓ che la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione illustra l'andamento della gestione, i risultati conseguiti e i principali avvenimenti accaduti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

si evidenzia

- ✓ che l'Ente ha provveduto a mettere in risalto gli ammortamenti dei beni esistenti al 1 gennaio 2014, per la sterilizzazione del risultato negativo, come consentito dall'art. 21 del DGR n. 780/2013;
- ✓ che l'Ente nel corso dell'esercizio ha ottenuto anche un risultato negativo nella gestione della cassa, come evidenziato nel Rendiconto Finanziario, in cui è indicato un decremento di disponibilità liquide pari ad euro 211.409;
- ✓ nel bilancio d'esercizio 2017 si è avuto un ulteriore incremento di crediti dagli utenti pari ad euro 113.408 rispetto all'esercizio precedente.

Tutto ciò premesso si suggerisce di monitorare costantemente la situazione di incasso dei crediti risultanti dalla gestione ordinaria per non incappare in difficili situazioni di insolvenza non recuperabili che arrechino danni di importi non supportabili dall'Ente stesso.

Il Revisore Unico esprime parere FAVOREVOLE all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2017, della Nota Integrativa e della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, così come predisposta dal Consiglio di Amministrazione con il supporto degli Uffici Amministrativi dell'Ente.

Quinto Vicentino, 14/04/2018

Dott. Alessio Freato

---