

OPERA PIA MORO

Sede legale in Oderzo - Tv – Via Postumia 6

Codice fiscale 80011950260

Il giorno 15 del mese di aprile dell'anno 2016, alle ore 15.00, si è riunito in Pramaggiore presso il proprio studio il Revisore del Conto per esaminare i documenti che compongono il bilancio di esercizio 2015 da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, al fine di poter procedere alla stesura della relazione prevista dall'art. 14 dell'allegato A alla DGR Veneto 780/2013.

Operati i necessari riscontri e le opportune verifiche sulla documentazione contabile ed amministrativa messa a disposizione dall'ente e dallo studio che ne tiene la contabilità il Revisore dei Conti provvede alla stesura della seguente:

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Il progetto di bilancio che viene posto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. Tali documenti sono stati messi a disposizione del Revisore nella loro versione definitiva in data odierna.

FUNZIONE DI CONTROLLO CONTABILE E FINANZIARIO

1. PARAGRAFO INTRODUTTIVO.

Il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione contabile e finanziaria del bilancio d'esercizio della Opera Pia Moro chiuso al 31.12.2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato



sulla revisione legale.

2. DESCRIZIONE DELLA PORTATA DELLA REVISIONE SVOLTA CON INDICAZIONE DEI PRINCIPI DI REVISIONE OSSERVATI.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto 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. GIUDIZIO SUL BILANCIO.

A mio giudizio il soprammenzionato bilancio d'esercizio nel suo complesso 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 e il risultato economico della Opera Pia Moro per l'esercizio chiuso al 31.12.2015.

FUNZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

Il Revisore segnala quanto segue.

- Di aver ottenuto dagli amministratori e dal Direttore sufficienti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e posso ragionevolmente



attestare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- Di aver valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame di documenti aziendali;
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ. né sono state rilevate gravi irregolarità nella gestione dell'ente;
- Non sono stati rilasciati pareri specifici;
- Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Prima di passare alle conclusioni si ritiene utile fare un raffronto fra i dati economici a consuntivo degli ultimi due esercizi:

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo 2014 Consuntivo</i> | <i>Importo 2015 Consuntivo</i> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Valore della Produzione | 230.338,00 | 195.142,00 |
| Costi della Produzione | -178.187,00 | -167.091,00 |
| Differenza | 52.151,00 | 28.051,00 |
| Risultato dell'Area Finanziaria | 4.947,00 | 2.949,00 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Proventi ed oneri straordinari | 3.226,00 | 2.773,00 |
| Risultato prima delle imposte | 60.324,00 | 33.773,00 |
| Imposte sul reddito | 30.203,00 | 24.201,00 |
| Utile dell'esercizio | 30.121,00 | 9.572,00 |

Dal confronto fra i dati di consuntivo 2014 e i dati di consuntivo 2015 emerge una flessione del risultato della gestione rispetto all'esercizio precedente dovuto a minori ricavi. Si è riusciti ad ottenere un seppur lieve contenimento dei costi rispetto all'esercizio precedente. Il margine si è



ridotto, ma ha consentito comunque di avere un risultato finale positivo.

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo 2015 Assestato</i> | <i>Importo 2015 Consuntivo</i> |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|
| Valore della Produzione | 176.500,00 | 195.142,00 |
| Costi della Produzione | -189.400,00 | -167.091,00 |
| Differenza | -12.900,00 | 28.051,00 |
| Risultato dell'Area Finanziaria | 3.000,00 | 2.949,00 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0,00 | 0 |
| Proventi ed oneri straordinari | 0,00 | 2.773,00 |
| Risultato prima delle imposte | -9.900,00 | 33.773,00 |
| Imposte sul reddito | 20.000,00 | 24.201,00 |
| Utile dell'esercizio | -29.900,00 | 9.572,00 |

Qui sopra è riportato il confronto fra i dati assestati e quelli a consuntivo dell'esercizio 2015: il risultato di esercizio è stato migliore delle aspettative grazie ai maggiori canoni di locazione accertati verso la fine dell'anno e ad un contenimento dei costi.

CONCLUSIONI

In considerazione delle risultanze dell'attività svolta e di quanto sopra esposto propongo al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 così come predisposti.

Pramaggiore, 15 aprile 2016

Il Revisore

Dott.ssa Vania Gobat

