

CONGREGAZIONE ANCELLE SAN GIUSEPPE LAVORATORE

P.IVA: 03451340123 C.F.: 95013170121 - Viggiù

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI  
PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Signori Soci,

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso 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 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 soprammenzionato bilancio d'esercizio 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 per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Dalla data della mia nomina la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in quanto compatibili con l'attività di sindaco unico.

**Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.**

Dalla data della mia nomina:

*Congregazione Ancelle San Giuseppe Lavoratore- Relazione Bilancio 2018*

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, riguardo l'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.;
- non sono stati rilasciati pareri.

Non ho partecipato alle adunanze del CdA in quanto la mia presenza non è prevista a norma di statuto dell'Ente e neppure sono stata invitata a presiedere. Ho comunque avuto esaurienti informazioni in merito all'attività dell'Ente dal Sig. Fior e dal consulente Dr. Brumana durante le mie visite periodiche alla casa di Viggiù.

Dall'esame documentale delle operazioni svolte, posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interesse

- non ho riscontrato operazioni atipiche o inusuali rispetto agli scopi istituzionali previsti dall'Ente;
- ho verificato la corrispondenza dei saldi di cassa e banca e la regolarità dei pagamenti scelti a campione;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Per quanto concerne la redazione del bilancio, il CdA non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. Il Consiglio di Amministrazione ha esaurientemente illustrato i criteri seguiti per la stesura del bilancio e per la valorizzazione delle varie voci, si può quindi affermare che le singole voci concordano con le risultanze della contabilità aziendale che, come già precisato, è stata

tenuta correttamente. Le voci dell'attivo e del passivo, nonché i costi ed i ricavi, sono raffrontabili con quelle degli esercizi precedenti, consentendo un'analisi esaustiva dell'andamento nel tempo dell'azienda.

Il revisore attesta inoltre che:

- a) la valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo è stata eseguita nel rispetto dei criteri stabiliti dal Codice Civile che sono conformi a quelli adottati negli anni precedenti;
- b) le immobilizzazioni immateriali (manutenzioni straordinarie e software) sono indicate nell'attivo al prezzo di costo per un totale di € 215.423,41 già ammortizzate per 186.110,12;
- c) le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo al prezzo di costo per un totale di € 3.836.631,41 di cui un fabbricato iscritto per € 2.066.951,70, già ammortizzate per 2.459.057,33
- d) il fondo di trattamento di fine rapporto si è incrementato delle quote di competenza dell'esercizio ai sensi di legge; il saldo esposto di € 749.502,54 evidenzia il debito nei confronti dei dipendenti alla data del 31/12/2018 per l'indennità maturata; come già nella relazione al bilancio 2017, si rileva che il Consiglio non ha ritenuto di vincolare somme all'attivo a copertura del futuro esborso per tali liquidazioni ma si dà atto che esiste un investimento in titoli per un totale di € 800.000,00, pertanto il debito per TFR risulta ampiamente coperto da codesto investimento;
- e) i criteri per l'iscrizione dei ratei e dei risconti sono stati preventivamente concordati in modo da assicurare il rispetto della competenza temporale e da attribuire all'esercizio la relativa quota di competenza; in particolare si concorda con l'iscrizione della fattura da emettere verso ASL per saldo del IV trimestre di € 30.823,00 come da rendicontazione dello stesso ente; inoltre si è verificata la corretta imputazione delle fatture da ricevere per un totale di € 42.462,42;
- f) i debiti verso fornitori iscritti a bilancio trovano riscontro nel dettaglio fornito dall'ufficio amministrativo; ho proceduto a controllare le schede dei fornitori e, per le fatture di importo considerevole (oltre i 10.000,00) ho verificato i pagamenti registrati con le risultanze degli estratti conti;
- g) I crediti verso clienti non presentano situazioni di incaglio. Anche di essi ho controllato le schede contabili.

Lo stato patrimoniale evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 60.379,50 e così si riassume:

	anno 2017	anno 2018
Attività	5.205.912,47	5.205.423,27
-Passività	- 3.959.358,31	-3.749.248,81
differenza	1.246.554,16	1.456.174,46
-Patrimonio Netto	-1.203.521,90	-1.516.553,96
perdita/utile d'es.	43.032,26	-60.379,50

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

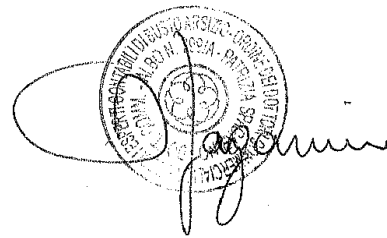
	anno 2017	anno 2018
Ricavi da attività tipiche: rette	1.227.216,48	1.218.909,58
Contributi da enti	889.630,52	838.541,04
rimborso spese	4.807,00	12.301,13
rimanenze finali	9.072,69	-
	2.130.726,69	2.069.751,75
<b>Proventi vari</b>	<b>12.821,98</b>	<b>613,95</b>
acquisti	41.245,57	49.887,70
rimanenze iniziali	14.242,22	9.072,69
spese sanitarie	164.294,90	186.080,20
spese per servizi	360.227,84	457.725,25
costi godimento beni di terzi	-	1.266,36
oneri diversi di gestione	40.589,22	10.891,35
manutenzioni immobili	62.604,23	-
ammortamenti	112.526,11	113.825,70
accanton.svalutaz.cred	559,80	590,97
altri accantonamenti		64.440,55
costi del personale	1.249.065,30	1.173.149,55
<b>Totale costi gestione tipica</b>	<b>- 2.045.355,19 -</b>	<b>2.066.930,32</b>
<b>Margine lordo</b>	<b>98.193,48</b>	<b>3.435,38</b>
Proventi finanziari	-	11,89
Oneri finanziari	- 283,60 -	418,42
Proventi straordinari	-	
sopravv.attive		5.763,71
Oneri straordinari/Costi in ded.	- 6.026,27 -	7.811,96
Oneri dimora suore	- 45.196,82 -	61.360,10
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>46.686,79 -</b>	<b>60.379,50</b>
IRES/IRAP	- 3.654,73	-
<b>Utile/Perdita</b>	<b>43.032,06 -</b>	<b>60.379,50</b>

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione, oltre a quanto già segnalato.

Per quanto precede, il Revisore esprime all'Assemblea parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018 che è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non ci sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Solbiate Olona, 18/05/2019

Il Revisore Unico D.ssa Patrizia Spagarino

A circular official stamp is partially obscured by a handwritten signature in black ink. The stamp contains text, including the name 'PATRIZIA SPAGARINO' and the title 'REVISORE UNICO'. The signature is written in a cursive style over the stamp.