

ASILO INFANTILE SCUOLA MATERNA
Sede in Via Marmarole 436 - 32040 Lozzo di Cadore BL
Registro imprese di Belluno n. 00207250259

Relazione del Revisore esercente l'attività di revisione legale dei conti
(i valori sono espressi in unità di Euro)

Signori Consiglieri dell'Asilo Infantile Scuola Materna di Lozzo di Cadore,

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile sia quelle previste dall'articolo 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione del Revisore ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella seconda parte la "Relazione ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del codice civile.

In particolare viene preliminarmente evidenziata la duplice funzione del presente documento e cioè quella riferita "storicamente" all'attività tipica del controllo legale:

- ◆ sui risultati dell'esercizio sociale;
- ◆ sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri;
- ◆ sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio;
- ◆ sull'eventuale ricevimento di denunce;

e quella di pertinenza specifica dell'attività di controllo contabile.

Gli esiti della citata duplice funzione di controllo sono stati pertanto formalizzati in questo unico documento accompagnatorio al progetto di bilancio al 31/12/2016, chiaramente suddiviso per tipologia di relazione richiesta dalle due discipline sopra citate, con la disponibilità a chiarire ogni aspetto che sarà ritenuto opportuno in sede di dibattito assembleare.



Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio dell'Ente Asilo Infantile Scuola Materna di Lozzo di Cadore chiuso al 31/12/2016 e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo del sopra citato Ente; è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione sulla base dei quali ho pianificato e svolto le verifiche 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 controllo è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda oltre che il suo assetto organizzativo e comprende: - sia l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, - che la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e delle stime effettuate dagli Amministratori

A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente Asilo Infantile Scuola Materna di Lozzo di Cadore per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Parte seconda**Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 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 particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- ho partecipato ad alcune adunanze dell'Organo Amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
- dall'analisi delle informazioni ricevute dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e, anche a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Il Revisore legale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex articolo 2408 c.c..

Si rileva che non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio, non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

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

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'articolo 2429 c.c. unitamente agli allegati di dettaglio; lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di Euro 47.200,26 che si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	194.495,76
Passività	Euro	40.119,99
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	107.175,51
- Utile dell'esercizio	Euro	47.200,26
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	243.712,83
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	196.528,70
Differenza	Euro	47.184,13
Proventi e oneri finanziari	Euro	16,13
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	47.200,26
Imposte sul reddito	Euro	
Utile dell'esercizio	Euro	

Il mio esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Per la redazione sono state rispettate le norme di Legge e, più precisamente:

- sono state osservate le disposizioni previste agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile per la redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;
- sono stati assunti il criterio di prudenza nelle valutazioni e il principio di competenza economica ex articolo 2423bis c.c.;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico sulla base del disposto dell'articolo 2425bis del c.c.;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- la nota integrativa è stata redatta ex articolo 2427 c.c., primo comma;
- per quanto a mia conoscenza, non si è derogato alle norme di legge.

A mio giudizio il sopra menzionato bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata a norma di legge.

Per quanto precede il sottoscritto Revisore Legale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Lozzo di Cadore, il 31 marzo 2017

Il Revisore Legale
(dott.ssa Maria Giuditta Coffen)

