



BILANCIO CONSUNTIVO 2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO **DEI REVISORI DEI CONTI**



-hanno preso visione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015;

Giudizio sul progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015

(Revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 Decreto Legislativo n. 39/2010)

La responsabilità della redazione del Bilancio compete al Consiglio di Amministrazione dell'ente; compete al Collegio ***l'espressione del giudizio professionale*** sul Bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

Tale Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e dal prospetto di riclassificazione del conto economico per aree di attività previsto dall'articolo 16 della L.R. 9 marzo 1995, n. 10.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, e nel rispetto delle norme civilistiche e fiscali in materia, rileva che detto Bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità aziendale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri di valutazione esposti nella Nota Integrativa.

Verifiche periodiche

Si attesta che, nel corso dell'esercizio 2015, sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2404 del Codice Civile, durante le quali è stata constatata la regolare tenuta della contabilità



aziendale e verificati gli adempimenti e gli obblighi posti a carico degli amministratori.

Analisi del Bilancio

Passando all'esame del Bilancio dell'esercizio 2015, si espongono le principali risultanze contabili:

Stato patrimoniale:

Crediti verso soci	0
Immobilizzazioni immateriali	30.858
Immobilizzazioni materiali	64.395.598
Immobilizzazioni finanziarie	29.654
Rimanenze	785.774
Crediti	1.035.367
Disponibilità liquide	5.799.647
Ratei e risconti attivi	41.453
<u>Totale attivo</u>	<u>72.118.351</u>
Fondi per rischi e oneri	186.162
Fondo TFR	780.771
Debiti	1.181.476
Ratei e risconti passivi	18.900
<u>Totale passività</u>	<u>2.167.309</u>
Patrimonio netto	69.951.040
<u>Totale passivo e patrimonio netto</u>	<u>72.118.349</u>



Conto Economico:

Valore della produzione	5.574.212
Costi della produzione	(4.605.672)
Proventi e oneri finanziari	86.380
Proventi e oneri straordinari	678.640
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>1.733.560</i>
Imposte sul reddito	(290.353)
<u>Utile dell'esercizio</u>	<u>1.443.207</u>

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, si conferma che:

- é stata rispettata la struttura prevista dal Codice Civile di cui all'art. 2424 e all'art. 2425;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico secondo il disposto dell'art. 2425 bis del C.C.;
- é stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con quelle dell'esercizio precedente.

Si attesta inoltre che nella stesura del Bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del C.C. ed in particolare il criterio di prudenza nelle valutazioni e il principio di competenza economica. Si è verificato che i ricavi indicati nel Conto Economico sono solamente quelli realizzati, mentre per quanto concerne i componenti negativi si può affermare che si sono tenuti in considerazione i rischi e i costi di



competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si attesta che in sede di stesura del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate compensazioni di partite.

Per quanto riguarda la Nota Integrativa, si dà atto che essa é stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art.2427 del Codice Civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle norme civilistiche e/o dalla legislazione fiscale vigente.

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda in modo specifico le varie poste di Bilancio, si attesta che sono state rispettate le norme civilistiche e in particolare modo l'art. 2426 C.C., che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del Conto Economico.

La valutazione delle immobilizzazioni é avvenuta al costo di acquisto, comprensivo degli accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua.

Si concorda anche sui criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolare per quanto riguarda i crediti e le rimanenze.

L'iscrizione dei ratei e risconti e delle spese aventi utilità pluriennale é avvenuta con il consenso dell'organo di controllo.



Giudizio professionale

Il Bilancio chiuso al 31.12.2015 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Pertanto il Collegio ritiene di poter esprimere un **giudizio positivo** al Bilancio 2015.

Giudizio di coerenza

Il Collegio **esprime un giudizio di coerenza** tra le informazioni fornite nella Relazione sulla gestione redatta dal Commissario straordinario ed il Bilancio di esercizio 2015.

Attività di vigilanza e controllo sulla gestione

(Art. 2429 c.c.)

Nel corso dell'esercizio 2015 è stata svolta dal Collegio dei Revisori l'attività di vigilanza e controllo sulla gestione.

Non sono state poste in essere operazioni atipiche né risultano esposti nel corso dell'esercizio.

Conclusioni

Ricordando che la responsabilità della redazione del Bilancio compete all'organo amministrativo mentre è di competenza dell'organo di controllo esprimere un parere sul Bilancio, il Collegio dei Revisori dei Conti:

-alla luce di quanto esposto nella presente relazione,



-non rilevando motivi ostativi né obiezioni,
esprime *parere favorevole* all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2015 e propone di approvarlo così come predisposto
dall'organo amministrativo concordando in merito alla destinazione del
risultato positivo d'esercizio.

Belluno, 6 giugno 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Marrone Annalisa - presidente

Dott. Spreafichi Stefano – membro effettivo

Dott. Vivian Gianfranco – membro effettivo