

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO OSPEDALE DEI POVERI - ONLUS

Sede in Pandino (CR), Via della Vignola nr. 3 - Patrimonio originario € 9.614.831
Codice fiscale e Iscrizione Registro Imprese di Cremona 82002330197 – R.E.A. nr. 163164

Relazione del Revisore dei Conti sul Bilancio al 31/12/2004

Signori Consiglieri,

il Revisore dei Conti dà conto del suo operato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004.

PARTE PRIMA – Giudizio del Revisore dei Conti incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31/12/2004 – articolo 2409-ter lett. c)

Il Revisore dei Conti ha svolto il controllo contabile del bilancio dell'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2004, ai sensi dell'art. 2409-ter del codice civile.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, in conformità a tali principi, ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Si è proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dello Statuto.

Nell'ambito della propria attività di controllo contabile sono state verificate:

- durante l'esercizio e con cadenza trimestrale, la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità aziendale;
- la corrispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio.

I controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

A giudizio del Revisore dei Conti, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della "Fondazione Casa di Riposo Ospedale dei Poveri - Onlus" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2004 formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, messo a disposizione del Revisore dei Conti, unitamente alla Relazione sulla Gestione, dall' Ufficio Amministrativo, previo esame informale da parte del Consiglio di Amministrazione, presenta in sintesi le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale:

Attività	Euro	13.725.120
Passività	Euro	4.235.382
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	9.549.156
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(59.418)
- Totale a pareggio	Euro	13.725.120
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	2.611.965
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(2.666.060)
Differenza	Euro	(54.095)
Proventi e oneri finanziari	Euro	1.564
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	48
Risultato prima delle imposte	Euro	(52.483)
Imposte sul reddito	Euro	(6.935)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(59.418)

Gli Amministratori, ai sensi dell'art. 2427 c.c., nella Nota Integrativa hanno esposto i principi di valutazione adottati nella stesura del Bilancio d'esercizio e il Revisore dei Conti attesta che rispondono pienamente ai criteri prudenziali dettati dall'art. 2426 c.c. e, ove

previsto, sono stati concordati con il Revisore.

Si attesta inoltre che la Relazione sulla Gestione rispetta il contenuto obbligatorio previsto dall'art. 2428 del codice civile, fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

PARTE SECONDA – Relazione del Revisore dei Conti sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2004- articolo 2429 c. 2).

L'attività del Revisore dei Conti relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale, raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e dall' O.I.C.

1. In particolare il Collegio:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione;
 - ha partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e, sulla base di tutto ciò, può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - ha vigilato sull'adeguatezza
 - a) dell'assetto organizzativo della società;
 - b) del sistema amministrativo e contabile nonché, previo ottenimento delle informazioni dagli amministratori e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali, sull'affidabilità di quest'ultimo e rappresentare correttamente i fatti di gestione.
- A tal riguardo non vi sono osservazioni particolari da segnalare.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, il Revisore dei Conti è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della

gestione e sulla prevedibile evoluzione.

3. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. né sono pervenuti esposti.
4. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.
5. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Revisore dei Conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2004, che evidenzia una perdita d'esercizio di euro 59.418, sulla cui destinazione concorda con la proposta degli amministratori.

[Pandino](#), 22 marzo 2005

IL REVISORE DEI CONTI

DONIDA DARIO DAVIDE