


CASA DI RIPOSO "Anna ed Emilio Wild - Ospedaletto Duelli"
Via C.F. Savio, 3 - 12026 Piasco CN
 0175/270221

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
N. 08 DEL 25.05.2020

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019.

L'anno **duemilaventi**, addì **venticinque** del mese di **maggio**, alle ore 15,00, presso la Segreteria di questo Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte, vennero per oggi convocati i membri dell'Amministrazione dell'Ente ed intervennero i Signori:

GIORDANO RINALDO	Presidente
MARGARIA TERESIO	Vicepresidente
GIRAUDO ENRICO	Membri
ISAIA LIVIO	
VIVIANO FRANCO	

Assente: NESSUNO

Con l'assistenza del Segretario Direttore pro tempore Dott.ssa Sonia Bernardi

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto su indicato.

Estremi di pubblicazione e di esecutività sul retro

**OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2019**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE:

- Il Bilancio di Previsione 2019 è stato approvato con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 21/11/2018;
- Al Bilancio di Previsione 2019 sono state apportate n. 3 variazioni di bilancio, con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 06 del 28/03/2019, n. 12 del 24/07/2019 e n. 17 del 27/11/2019 che il pareggio finanziario complessivo è passato da € 2.387.830,00 a € 2.374.295,00;

Rilevato che:

- La risultanza di cassa anno 2019 resa dal Tesoriere della Cassa di Riposo – Cassa di Risparmio di Saluzzo S.p.A. gruppo BPER, ed inviata all'Ente, tramite posta certificata in data 13/03/2020 è pari ad € 674.449,81.
- Il Conto Consuntivo risulta regolare, dopo il riaccertamento dei residui attivi e passivi approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 07 del 25.05.2020, e che in esso sono state riportate le risultanze finali dell'esercizio precedente;
- I mandati sono stati regolarmente imputati ai singoli capitoli di Bilancio e che il Tesoriere ha provveduto alla riscossione delle reversali d'incasso;
- L'avanzo di amministrazione è di € 515.971,02;

Dato atto che:

- I **residui attivi** di competenza 2019 risultano essere € 119.739,88 e con il riaccertamento risultano accertati per € 122.840,18;
- I **residui passivi di competenza 2019** risultano essere € 222.822,62 e con il riaccertamento risultano accertati per € 281.318,97;

Visto l'art. 9 del vigente Statuto dell'Ente, deliberato con Deliberazione n. 2 del 01/03/2019, che individua nelle competenze del Consiglio di Amministrazione l'approvazione del Bilancio di Previsione e del Conto Consuntivo;

Visto il parere favorevole reso dal Revisore dei Conti, Dott. Fabrizio Pen, la cui relazione è allegata alla presente;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnico-contabile, rilasciato dal Segretario ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18/08/2000 n. 267;

Con votazione unanime

DELIBERA

1. Di approvare il Conto Consuntivo 2019 con le seguenti risultanze finali:

Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 842.738,24
Riscossioni	€ 2.072.469,22
Pagamenti	€ 2.240.757,65
Fondo di cassa al 31/12/2019	€ 674.449,81

2. Parimenti, l'avanzo di amministrazione può essere determinato come segue:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2019	€ 674.449,81
+ RESIDUI ATTIVI	€ 122.840,18
- RESIDUI PASSIVI	€ 281.318,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019	€ 515.971,02

3. L'avanzo di amministrazione 2019 risulta destinato come segue:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:	€ 515.971,02
FONDO VINCOLATO	€ 0.00
FONDO VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	€ 0.00
FONDO VINCOLATO SVALUTAZIONE CREDITI	€ 0.00
FONDO DISPONIBILE	€ 515.971,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZABILE	€ 515.971,02

4. Di dare atto che con determinazioni dirigenziali n. 13, n. 22, n. 45, n. 53, n. 70, n. 74, n. 92, emesse nel 2019 si è provveduto a rendicontare e reintegrare il Fondo Economico che ammonta ad € 2.000.00;

5. Di dichiarare, con separata votazione e all'unanimità, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

COMUNE DI PIASCO

CASA DI RIPOSO

“Anna ed Emilio Wild – Ospedaletto Duelli”

***Relazione del Revisore al conto
consuntivo 2019***

Relazione sul rendiconto 2019

L'organo di revisione, nominato con verbale del collegio commissariale n. 4 del 12/02/2020, ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2019, operando ai sensi e nel rispetto:

- 1) dello statuto dell'Ente;
- 2) dei principi contabili per gli enti pubblici non economici;
- 3) dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

Introduzione

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona denominata Casa di Riposo "Anna ed Emilio Wild _Ospedaletto Duelli" è ente pubblico non economico senza finalità di lucro dotata di autonomia statutaria, regolamentare, patrimoniale, finanziaria, contabile, gestionale, tecnica ed operante con criteri imprenditoriali. L' Azienda svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi. E' inserita nel sistema regionale di interventi e servizi sociali definito dalla legge regionale ed orienta la sua attività al rispetto dei principi dalla stessa indicati, nel rispetto delle volontà espresse dai donatori. Nell'ambito della propria autonomia può porre in essere tutti gli atti ed i negozi, anche di diritto privato, funzionali al perseguimento dei propri scopi istituzionali.

L' Istituto ha per scopi:

- a) provvedere, dietro pagamento delle rette di degenza, o sulla base di eventuali vitalizi, all'accoglimento di persone autosufficienti di ambo i sessi, siano essi a carico di amministrazioni pubbliche, di famigliari o solventi in proprio;
- b) provvedere dietro pagamento dei relativi costi di esercizio all'attivazione di nuovi servizi in favore di persone auto e non autosufficienti di ambo i sessi attraverso la creazione di nuove strutture (centro diurno, R.S.A., ecc.).

L'Ente per il raggiungimento dei suoi scopi potrà costruire, acquistare, alienare, permutare beni mobili ed immobili, accettare donazioni, legati ed altre elargizioni, nonché assumere ed organizzare ogni iniziativa ritenuta rispondente alle sue finalità assistenziali, nel rispetto della normativa vigente.

L'esercizio finanziario della Casa di Riposo inizia il 1 gennaio e termina il 31 dicembre dell'anno stesso. In data 6/05/2020 e' stata inviata al sottoscritto la proposta di delibera da portare in approvazione al consiglio di amministrazione avente ad oggetto: "approvazione conto consuntivo anno 2019" corredata del conto consuntivo 2019 ed allegati. Tale conto consuntivo e' stato predisposto dal personale amministrativo dell'Ente. Ai sensi dell'art. 14 dello statuto sociale, il sottoscritto ha provveduto al riscontro della gestione finanziaria e all'accertamento della regolare tenuta delle scritture contabili. Ha svolto la revisione legale del consuntivo 2019 della Casa di Riposo. La responsabilità della redazione del Bilancio d' esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo dell'Ente. E' di competenza dello scrivente l'espressione del giudizio professionale sul Bilancio d'Esercizio basato sull'attività di revisione legale dei conti. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione in relazione alla specifica realtà dell'Ente. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e 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 dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio.

Il conto consuntivo della Casa di Riposo è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è redatto con chiarezza e, nel suo complesso, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria ed il risultato di gestione dell'Ente.

E' stata svolta dal sottoscritto revisore, opportune verifiche relative all'osservanza della legge, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione,

nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo corretto funzionamento.

Sulla base delle informazioni disponibili posso affermare che gli atti effettuati e le deliberazioni assunte si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative.

Il sottoscritto revisore unico analizzati i seguenti documenti:

- a) lo statuto della Casa di Riposo;
- b) il Conto del tesoriere relativo al 2019;
- c) la Convenzione di Tesoreria;
- d) gli artt. dal 64 al 73 del Regio Decreto n. 5 febbraio 1891 n. 99 (Legge Crispi per le I.P.A.B.) che regolamentano la resa dei conti e stabiliscono che il conto finanziario viene deliberato entro il mese di maggio dell'anno successivo;
- e) il consuntivo 2019 predisposto dagli uffici amministrativi dell'Ente.

Preso atto che al Bilancio di Previsione 2019 approvato con delibera del Collegio Commissariale n. 10 del 21/11/2018, sono state apportate n. 3 variazioni di bilancio, con provvedimento commissariale n. 6 del 28/03/2019, n. 12 del 24/7/2019 e n. 17 del 27/11/2019.

Il sottoscritto, esaminato il conto consuntivo 2019 redatto dagli uffici amministrativi dell'Ente ai sensi di legge

RIPORTA

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2019.

<i>Risultati di gestione</i>

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2019 risulta così determinato:

Fondo di cassa al 1/1/2019	842.738,24
Riscossioni esercizio 2019	(2.072.469,22)
Pagamenti esercizio 2019	2.240.757,65
Fondo di cassa al 31/12/2019	674.449,81

Il servizio di tesoreria e' stato affidato alla Cassa di Risparmio di Saluzzo S.p.a. con convenzione per il periodo 20/12/1974 – 31/12/78 rinnovata ogni 5 anni.

b) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2019, presenta un avanzo di euro 515.971,02 come risulta dai seguenti elementi:

Fondo cassa al 31/12/2019	674.449,81
Residui attivi 2019	122.840,18
Residui passivi 2019	(281.318,97)
Avanzo di amministrazione anno 2019	515.971,02

L'avanzo di amministrazione 2019 e' cosi' destinato

Avanzo vincolato	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00
Fondo vincolato in conto capitale	0,00
Avanzo di amministrazione utilizzabile	515.971,02

Gestione dei residui

L'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. A tal riguardo il sottoscritto ha espresso parere favorevole. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati i residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.

- a) i residui passivi ammontano ad euro 281.318,97 di cui euro 58.496,35 relativi all'anno 2018 e precedenti;
- b) i residui attivi ammontano ad euro 122.840,18 di cui euro 3.100,30 relativi all'anno 2018 e precedenti.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio deve essere effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'Ente, analizzati i residui attivi accertati, ha ritenuto di non dover costituire tale fondo.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, il sottoscritto attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze documentali contabili ed esprime parere favorevole al rendiconto per l'esercizio finanziario 2019 della Casa di Riposo "Anna ed Emilio Wild-Ospedaletto Duelli".

Torino 19/052020

IL REVISORE

(dott. Ren Fabrizio)



Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

G. Ricci

IL VICE PRESIDENTE

Alfredo Lan

I MEMBRI

U. V. ...

Enzo Livio

Enrico ...

IL SEGRETARIO DIRETTORE

Rn.



Piasco, 25.05.2020

Certificato di Pubblicazione

La presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente consultabile sul sito www.casadiriposowild.it per 15 giorni consecutivi dal 26/05/2020



Atto non soggetto a controllo



Esecutività

La presente deliberazione è esecutiva dal giorno 25/05/2020



Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Piasco, li

Il Segretario Direttore
Dott.ssa Sonia Bernardi