

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI AL BILANCIO CHIUSO

AL 31 DICEMBRE 2016

ai sensi dell'art. 14 DLgs. n° 39/2010 e dell'art. 2429 C.C.

Al fine di espletare i prescritti controlli sul bilancio chiuso al 31/12/2016, dovuti ai sensi di legge e di statuto, al Collegio è stata trasmessa la bozza completa e composta da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa in data 10 Aprile 2017, mentre la relazione sulla gestione è stata consegnata in data 19 Aprile 2017.

In ogni caso, il Collegio ha seguito i lavori di preparazione del bilancio già a partire dal mese di febbraio 2017, ponendo in essere tutte le opportune verifiche e controlli con i dovuti tempi.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso del nostro mandato abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, anche in via informale, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo ed, anche a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo tenuto incontri con l'Organismo di Vigilanza, nominato ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 231/2001; in tale sede, abbiamo provveduto allo scambio di informazioni, e non sono emersi elementi di attenzione o criticità.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



PIO ALBERGO TRIVULZIO

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 e 2409 C.C.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati rilasciati dal collegio pareri previsti dalla legge.

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

Nel corso dell'esercizio e dopo la sua chiusura abbiamo incontrato più volte l'Organismo di Vigilanza nell'ottica di una fattiva e reciproca collaborazione ed informazione.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame, abbiamo tenuto incontri con tutte le aree interessate al fine di ottenere un utile e reciproco scambio di informazioni, necessario anche per la stesura del bilancio.

Nel corso del 2017, dopo la chiusura dell'esercizio in esame, è stato rilasciato dal collegio il parere previsto dalla legge sulla contrattazione integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio 2016 evidenzia un risultato positivo di Euro 29.900.113 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE	ATTIVO €
Immobilizzazioni Immateriali	2.171.182
Immobilizzazioni Materiali	174.078.490
Immobilizzazioni Finanziarie	5.779.785
Attivo circolante	17.595.051
Ratei e risconti	125.455
TOTALE ATTIVO	199.749.964

STATO PATRIMONIALE	PASSIVO €
Patrimonio netto	97.848.980
Fondi per rischi ed oneri	3.818.709
Trattamento di fine rapporto	178.242
Debiti	96.472.030
Ratei e risconti	1.432.004
Arrotondamento	(1)
TOTALE PASSIVO	199.749.964

CONTO ECONOMICO	€
Valore della produzione	130.754.845
Costi della produzione	(97.803.670)
Proventi ed oneri finanziari	(1.706.787)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	(1.344.274)
Arrotondamento	(1)
UTILE DELL'ESERCIZIO	29.900.113

Attività di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010

- 1) Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'ente al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
- 2) Il nostro 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 dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base delle 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 dall'Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione a suo tempo emessa.
- 3) A nostro 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 rappresen-



PIO ALBERGO TRIVULZIO

ta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ASP Istituti Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

- 4) Per una migliore comprensione del progetto di bilancio dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 richiamiamo l'attenzione sulle informazioni descritte in nota integrativa e in relazione sulla gestione facendo rilevare che:
- a. Il progetto di bilancio 2016 presenta un utile di esercizio pari ad € 29.900.113, dovuto in larga misura alla plusvalenza realizzata sulla vendita degli immobili e dopo il processo di sterilizzazione degli ammortamenti, così come previsto dalle vigenti normative e dopo aver prudentemente adeguato il fondo svalutazione crediti;
 - b. Per quanto concerne i costi, nel loro complesso, si è registrata una diminuzione di quasi il 4% - nonostante il cospicuo adeguamento del fondo svalutazione crediti - dovuto prevalentemente ad una più accorta gestione sui costi di acquisti e servizi;
 - c. Con riferimento all'esercizio in esame si riscontra un valore dei ricavi derivanti dall'attività caratteristica peggiorativo rispetto ai valori dell'anno precedente dovuto alla cessazione della convenzione per la RSA di Via Pindaro, avvenuta il 30/06/2016; in ogni caso la gestione caratteristica dell'ente - nonostante il costante contenimento dei costi - anche per il 2016 ha generato una perdita di circa 6,5 milioni di euro (contro i 9 milioni di euro dell'anno precedente); tali perdite, di natura cronica, sono dovute alla marginalità che continua ad essere negativa a livello di margine di contribuzione e ulteriormente peggiorativa con le poste finanziarie e fiscali;
 - d. Il risultato finanziario evidenzia una notevole diminuzione del costo dell'indebitamento; infatti la dismissione di "immobili patrimonio" ha consentito l'estinzione di finanziamenti e mutui per circa 30 milioni di euro;
 - e. Particolare attenzione meritano le note contenute nella Relazione sulla Gestione circa i fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e la prevedibile evoluzione della gestione.



Conclusioni

Alla luce dell'attività svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti al nostro esame da parte dell'Organo Amministrativo, a nostro giudizio, il progetto di bilancio dell'ASP Istituti Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, il tutto in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Riteniamo, pertanto, che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio.

Al termine del nostro mandato, Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Milano, 3 Maggio 2017

Il Collegio dei Revisori

Tiziana Stracquadanio – Presidente 

Francesco Bruno – Componente 

Claudio Cobelli – Componente 