

A.P.S.P. Casa di Riposo "MAURIZIO MULLER**IL REVISORE UNICO****Verbale n. 4**

Data 25/11/2023

OGGETTO: PARERE SU RETTIFICA CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2022

L'anno 2023, il giorno 25 del mese di novembre, il Revisore Unico esprime il proprio parere in merito alla rettifica del conto del bilancio all'esercizio 2022 contenuta nella proposta di deliberazione di Consiglio di Amministrazione avente ad oggetto: "Conto del Bilancio Esercizio 2022 - Rettifica";

Richiamati i principi contabili prescritti dal D.Lgs 118/2011 che impongono la revisione del conto del bilancio, pur a parità di risultato di amministrazione finale.

Esaminata la proposta di Rettifica al Conto del Bilancio Esercizio 2022 trasmessa dalla Direzione dell'Ente, dalla quale si rileva quanto segue:

- che con Delibera del Consiglio di Amministrazione 21 del 28/4/2023 è stato approvato il Conto del Bilancio dell'esercizio 2022, il quale registra un risultato di amministrazione in disavanzo al lordo degli accantonamenti di € 166.011,60
- a posteriori si è preso atto di un errore nel conto dei pagamenti, contabilizzati internamente per € 5,50 in più rispetto al conto del tesoriere a causa della presenza nelle scritture contabili di un mandato (n. 63/2022) di pari importo mai inviato all'istituto di credito;

RILEVATO

- che come attestato nella relazione accompagnatoria allegata alla presente deliberazione, all'annullo del mandato non consegue una variazione del risultato di amministrazione, in quanto al mancato pagamento consegue l'aumento dei residui passivi;
- che a seguito della rettifica dell'errore contabile si pongono in essere le seguenti variazioni, esclusivamente sul lato spesa:

VOCE	DELIBERA 21 DEL 28/4/2023	RETTIFICA	DIFFERENZ A
PAGAMENTI	€ 3.192.163,78	€ 3.192.158,28	€ 5,50
RESIDUI PASSIVI	€ 636.136,17	€ 636.141,67	-€ 5,50
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€ 166.011,60	€ 166.011,60	€ -
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023	€ 135.373,59	€ 135.379,09	-€ 5,50

RETTIFICATI i seguenti documenti allegati al conto del bilancio per l'anno 2022:

Allegato A) – risultato di amministrazione

Allegato 10) – Gestione delle Spese

Allegato 10) Riepilogo Generale delle Spese

Allegato 1 alla Relazione di Gestione – Risultato Gestione di Competenza

Allegato 3 alla Relazione di Gestione – Conto del Bilancio al VI Livello - Spese

Vista la documentazione acquisita agli atti;

Vista la relazione della Direzione dell'Ente;

Considerato che l'errore è di lieve entità e non altera il risultato di amministrazione e che nel corso dell'esercizio 2022 non era presente l'Organo di controllo;

Visto lo Statuto dell'Ente;

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla proposta di Rettifica del Conto del Bilancio Esercizio 2022.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

(Dott. Marco Grasso)