

PROSPETTO SINTETICO DATI DI BILANCIO AL 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

(dati in unità di Euro)

ATTIVO	31.12.2019	31.12.2018
B) Immobilizzazioni		
1) Totale immobilizzazioni immateriali	54.568	36.156
2) Totale immobilizzazioni materiali	21.262.499	21.196.357
3) Totale immobilizzazioni finanziarie	6.131	6.131
Totale immobilizzazioni (B)	21.323.198	21.238.644
C) Attivo circolante		
1) Totale rimanenze	200.947	179.688
2) Totale crediti	3.724.584	3.407.515
3) Totale attività finanziarie che non sono immobilizzazioni	1.602.949	1.650.637
4) Totale disponibilità liquide	881.570	440.992
Totale attivo circolante (C)	6.410.050	5.678.832
D) Ratei e risconti attivi	68.465	58.616
TOTALE ATTIVO	27.801.713	26.976.091
PASSIVO	31.12.2019	31.12.2018
A) Patrimonio netto	13.279.432	12.113.373
B) Fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.873.980	3.935.922
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	6.086.676	6.438.040
6) Acconti	11.689	11.542
7) Debiti verso fornitori	2.716.263	2.521.027
12) Debiti tributari	117.788	156.365
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	418.529	407.272
14) Altri debiti	1.160.737	1.269.831
Totale debiti	10.511.682	10.804.078
E) Ratei e risconti passivi	36.619	22.718
TOTALE PASSIVO	27.801.713	26.976.091

CONTO ECONOMICO

(dati in unità di euro)

	31.12.2019	31.12.2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.220.483	16.703.812
5) Altri ricavi	434.955	407.196
Totale valore della produzione	17.655.438	17.111.008
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.061.124)	(1.056.736)
7) Per servizi	(7.884.843)	(7.631.306)
8) Per godimento di beni di terzi	(62.689)	(60.550)
9) Per il personale	(6.303.735)	(6.256.603)
10) Ammortamenti e svalutazioni	(601.266)	(579.975)
11) Variazione delle rimanenze di materie prime	21.259	(29.850)
12) Accantonamenti per rischi	(48.623)	(31.236)
14) Oneri diversi di gestione	(399.881)	(369.711)
Totale costi della produzione	(16.340.902)	(16.015.967)
Differenza tra valore e costi della produzione	1.314.536	1.095.041
C) Proventi ed oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	22.730	7.320
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(140.586)	(156.083)
Totale proventi ed oneri finanziari	(117.856)	(148.763)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni	168.577	0
19) Svalutazioni	(20.156)	(89.179)
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	148.421	(89.179)
Risultato prima delle imposte	1.345.101	857.099
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(179.042)	(179.122)
UTILE D'ESERCIZIO	1.166.059	677.997



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI
Telefono +39 02 6763.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

*Ai Consiglieri de
La Piccola Casa del Rifugio*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio de La Piccola Casa del Rifugio (nel seguito anche "Ente"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria de La Piccola Casa del Rifugio al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che l'Ente non era obbligata alla revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/10 con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B.

Responsabilità degli Amministratori de La Piccola Casa del Rifugio per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 7 agosto 2020

KPMG S.p.A.



Bruno Verona
Socio



LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO

Relazione del collegio dei Revisori dei conti al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Signori Amministratori,

con la presente relazione il Collegio dei Revisori dei conti adempie agli obblighi in tema di informativa di Bilancio nella sua qualità di Organo di controllo cui compete, come previsto dall'art. 18 dello Statuto e con richiamo alle norme degli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili, sia l'attività di revisione contabile, che l'attività di vigilanza assimilabile a quella prevista dall'art. 2403 c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente*" e nella sezione B) la "*Relazione sulla attività di vigilanza nella forma prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente

Con riferimento alla funzione di revisione contabile, possiamo affermare che:

Premessa

Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

A tal fine, abbiamo anche incontrato i Revisori della KPMG S.p.a. incaricati della certificazione volontaria del bilancio.

Giudizio

A nostro giudizio, il soprammenzionato Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze della contabilità dell'Ente ed è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO per l'esercizio chiuso al 31/12/2019, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del*

revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio dei Revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e per darne atto all'interno del bilancio d'esercizio.

Il collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente.

Responsabilità del revisore legale per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:



- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, nonché frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2019 , incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella Relazione sulla Gestione, come specificamente richiesto dalle norme sulla revisione legale dei conti, che dev'essere rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza nella forma prevista dall'art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Dato atto della consolidata conoscenza che dichiariamo di avere in merito a LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni dell'attività svolta, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;



- abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le riunioni svolte 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 e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo Statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale e della consulenza generale non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta; dal 2017 la consulenza giuslavoristica è affidata in *outsourcing* ma non si sono registrate criticità con riferimento allo svolgimento del loro incarico.

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

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2019 nonché la Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile applicabili anche agli enti, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme di Legge applicabili agli enti.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 1.166.059 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni	21.323.198
Attivo circolante	6.410.050
Ratei e risconti	68.465
Totale attività	27.801.713
Patrimonio netto	13.279.432
Fondi per rischi e oneri	100.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	3.873.980
Debiti	10.511.682
Ratei e risconti	36.619
Totale passività	27.801.713

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	17.655.438
Costi della produzione	16.340.902
Differenza	1.314.536
Proventi e oneri finanziari	-117.856
Rettifiche di valore di attività finanziarie	148.421
Risultato prima delle imposte	1.345.101
Imposte sul reddito	179.042
Utile (perdita) dell'esercizio	1.166.059

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dalle norme applicabili e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le eventuali perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.



Ciò premesso, non rilevando motivi ostativi né obiezioni, invitiamo il Consiglio di Amministrazione a deliberare sul Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 e sulla Relazione che l'accompagna, condividendo la proposta di destinazione del Risultato di esercizio.

Il Collegio dei Revisori dei conti

(dott. Stefano Mercurio)

(dott.ssa Michaela Rita Marcarini)

(dott. Guido Croci)