

ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. della ULSS n. 1 di Belluno

Sede Legale Via Codivilla n° 1 – Cortina – (BL)

Capitale sociale Euro 4.552.000,00 interamente versato

Cod. fisc. e n° di iscrizione Registro Imprese di Belluno 00964280259

Iscritta al R.E.A. di Belluno al n° 85962

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo legale dei conti

Agli Azionisti della ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera A D.Lgs. n. 39/2010

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società "Istituto Codivilla Putti di Cortina Spa" chiuso al 31/12/2010. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società " Istituto Codivilla Putti di Cortina Spa". E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. 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 legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di 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 dagli amministratori. 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 31 marzo 2010.

c) Il Collegio evidenzia nuovamente la circostanza, richiamata dagli amministratori nella relazione sulla gestione, che la sperimentazione gestionale del compendio ospedaliero "Codivilla-Putti", dopo una prima proroga stabilita nel 2006, è in attualmente ancora in fase di *prorogatio* in attesa delle determinazioni che dovranno essere assunte dalla Regione Veneto. Ove non si dovesse addivenire alla stabilizzazione della gestione, la società dovrà adottare i provvedimenti conseguenti.

d) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società "Istituto Codivilla Putti di Cortina Spa" per l'esercizio chiuso al 31/12/2010.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto

dall'articolo 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 01 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società "Istituto Codivilla Putti di Cortina Spa" chiuso al 31/12/2010.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a n. 1 assemblea dei soci e a n. 3 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 sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro (571.554) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.710.130
Passività	Euro	3.346.248
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.935.436
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(571.554)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	2.927

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	13.153.104
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	13.570.938
Differenza	Euro	(417.834)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(11.904)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	(32.490)
Risultato prima delle imposte	Euro	(462.228)
Imposte sul reddito	Euro	109.326
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(571.554)

11. Dalla attività di vigilanza e controllo non emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2010, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione di rinvio a nuovo della perdita dell'esercizio, non essendo applicabile il disposto dell'art. 2446 c.c.

Cortina d'Ampezzo, 4 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Tison – Presidente

Dott. Guido Del Bue – Sindaco Effettivo

Dott. Augusto Zovi – Sindaco Effettivo