

A.S.P. DEL RUBICONE

A.S.P. DEL RUBICONE	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona	
Via Manzoni n. 19	
47030 San Mauro Pascoli (FC)	
Prot. N. <u>1605</u> del <u>28/06</u> Anno <u>2014</u>	
Categoria <u>1</u>	Classe <u>1</u>

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO - REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2013

Signori Soci,

la presente relazione è accompagnatoria al bilancio dell'esercizio della A.S.P. del Rubicone relativo al periodo dal 01.01.2013 al 31.12.2013 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dello Statuto Sociale e trasmesso al Collegio Sindacale nei termini.

L'A.S.P. del Rubicone si è costituita il 01/04/2008, lo Statuto dell'Azienda è stato approvato con delibera di Giunta Regionale Emilia Romagna n. 316/08 del 17/03/2008.

Il Revisore Unico al fine di esprimere il parere sul Bilancio Consuntivo per l'anno 2013 ha ricevuto nei termini la seguente documentazione:

- Stato Patrimoniale – Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla Gestione;
- Bilancio Sociale 2013.

I suddetti documenti sono stati redatti nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 23/04/2009 e realizzati in conformità a quanto indicato dall'art. 6 del Regolamento di contabilità di cui alla delibera di Giunta Regionale n. 279 del 2007;

Preliminarmente Vi informo che l'Organo di Revisione Contabile previsto dall'art. 32 di questa Azienda, oltre ad avere l'obbligo di vigilare sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla suddetta Azienda, come chiarito in sede regionale, esercita altresì il controllo contabile. In base alle "Norme di comportamento degli organi di controllo legale nella riforma del diritto societario", emanate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quando il soggetto incaricato del controllo contabile è il Collegio Sindacale, tale organo, oltre ad una relazione contenente il suo giudizio sul bilancio, a norma dell'art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice Civile, è tenuto anche, a norma dell'art. 2429 del Codice Civile, ad una relazione in cui riferisce all'Assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio, sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e fa le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione. In tali circostanze in cui il soggetto incaricato del controllo contabile è tenuto dalle norme nazionali a rilasciare anche altre attestazioni - oltre alla espressione del giudizio sul bilancio - la Professione Internazionale dà indicazioni affinché:

- a) sia emessa una unica relazione;
- b) tale relazione contenga una prima parte con l'espressione del giudizio sul bilancio ed una seconda parte con tutte le altre attestazioni richieste.

Relativamente alla redazione del Bilancio Sociale 2013 il sottoscritto prende atto della sua redazione e che esso è parte integrante del Bilancio relativo all'anno 2013, e che le notizie in esso riportate rappresentano uno strumento di informazione e verifica della mission aziendale.

Parte prima: Relazione al bilancio ex art. 2409 ter c. 1 lett. c)

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile del bilancio dell'ASP del Rubicone chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della Società. È del sottoscritto la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. 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 risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dall'Organo Amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

I valori che compongono il bilancio al 31.12.2013 si possono riassumere come segue; i valori sono espressi in Euro:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
A) Crediti per incrementi del patrimonio	Euro	0
B) Immobilizzazioni	Euro	18.319.398
C) Attivo circolante	Euro	3.351.294
D) Ratei e risconti	Euro	4.202
	Euro	21.674.894
CONTI D'ORDINE	Euro	4.034.220
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	Euro	19.106.898
B) Fondi per rischi e oneri	Euro	686.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Euro	0
D) Debiti	Euro	1.856.308
E) Ratei e risconti	Euro	25.215
TOTALE PASSIVO	Euro	21.674.894
CONTI D'ORDINE	Euro	4.034.220
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	Euro	7.580.400
B) Costi della produzione	Euro	7.623.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	Euro	-43.343
C) Proventi e oneri finanziari	Euro	-957
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
E) Proventi e oneri straordinari	Euro	203.321
Risultato prima delle imposte	Euro	159.021
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	44.304
Risultato dell'esercizio (utile/perdita)	Euro	114.717

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Asp del Rubicone al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al

Consiglio di Amministrazione dell'Asp del Rubicone. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

L'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 dal Consiglio di Amministrazione. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesti dalla legge, si fa riferimento alla mia relazione emessa in data 26/05/2013.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Asp del Rubicone per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al Consiglio di Amministrazione dell'Asp del Rubicone, è mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. n. 39/2010. A tal fine, sono state svolte le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Asp del Rubicone al 31 dicembre 2013.

Parte seconda: Relazione al bilancio ex art.2429, secondo comma C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili; è stata svolta l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Nel corso dell'esercizio ho partecipato alle assemblee dei soci, compresa l'assemblea di approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2012, per le quali, era richiesta la mia presenza; sull'operato del Consiglio di Amministrazione non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale. In particolare mi sono relazionato con il Consiglio di Amministrazione sul rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento della società e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che l'operato del Consiglio di Amministrazione è conforme alla legge, allo statuto sociale e al regolamento di contabilità e non sono state compiute operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dal Consiglio di Amministrazione, 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 dalla società.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, 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 aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri relativi alla conformità di atti o operazioni aziendali, allo statuto e alle norme di legge.

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

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013, in merito al quale riferisco quanto di seguito riportato:

ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda

la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, C.C.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

A giudizio dello scrivente, il bilancio di esercizio al 31.12.2013 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice Civile.

Esprimo pertanto, parere favorevole alla sua approvazione. Prendo altresì atto della redazione del Bilancio Sociale e, documento sui quali il sottoscritto non ha alcun rilievo da effettuare.

San Mauro Pascoli, 28/06/2014

Il Revisore Unico
SILVAGNI RAG. MARCO

