

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

A.S.P.e F.

Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

L'anno 2016 (duemilasedici), il giorno 18 (diciotto), del mese di aprile, alle ore 09.00 (nove), presso la sede legale della "Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F.", ubicata in Mantova, piazzale Michelangelo n. 1, si è riunito il Revisore Unico, nominato con decreto del Sindaco di Mantova, PS 50/165/2013, del 03 ottobre 2013, ratificato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 117 del 07 ottobre 2013, ritualmente convocato, nella persona:

- Daria Tosi, Revisore Unico;

Il Revisore Unico, Dott.ssa Daria Tosi, dichiara validamente costituita la riunione per l'espletamento delle funzioni previste dalla legge.

Premesso che il Revisore Unico ha partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione del 14 aprile 2016, durante la quale è stato approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, procede alla stesura della propria relazione.

RELAZIONE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, redatto ai sensi del Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ed approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del giorno 14 aprile 2016, è stato oggetto di esame da parte del Revisori Unico.

Le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, nonché le informazioni esposte nella nota integrativa e nei relativi allegati, esprimono formalmente le risultanze della contabilità, la cui tenuta è stata riscontrata dal Revisore Unico attraverso controlli periodici effettuati in data:

- 19 marzo 2015;

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

- 19 giugno 2015;
- 29 luglio 2015;
- 18 settembre 2015;
- 29 settembre 2015;
- 18 dicembre 2015;
- 7 gennaio 2016;
- 15 marzo 2016;
- 6 aprile 2016.

L' esame sul bilancio è stato svolto nel rispetto delle norme di Comportamento raccomandata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità a tali norme si è fatto riferimento agli articoli di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretati ed integrati dai Principi Contabili Nazionali e, ove necessario, dai Principi Contabili Internazionali.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano, in sintesi, le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	Euro	6.147.388,94
Attivo Circolante	Euro	3.661.522,23
Ratei e risconti	Euro	464.253,85

Totale attività	Euro	10.273.165,02
Conti d'ordine	Euro	2.913.333,37

Totale attivo	Euro	13.186.498,39
		=====

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

PASSIVO

<i>Patrimonio Netto</i>	<i>Euro</i>	2.330.157,54
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	<i>Euro</i>	879.116,80
<i>Trattamento fine rapporto lavoro sub.</i>	<i>Euro</i>	1.628.396,53
<i>Debiti</i>	<i>Euro</i>	3.721.796,96
<i>Ratei e risconti</i>	<i>Euro</i>	1.713.697,19

<i>Totale passività</i>	<i>Euro</i>	10.273.165,02
<i>Conti d'ordine</i>	<i>Euro</i>	2.913.333,37

<i>Totale passivo</i>	<i>Euro</i>	13.186.498,39

CONTO ECONOMICO

<i>Valore della Produzione</i>	<i>Euro</i>	8.544.389,63
<i>Costi della Produzione</i>	<i>Euro</i>	- 8.882.889,33
<i>Proventi e Oneri Finanziari</i>	<i>Euro</i>	200.181,31
<i>Proventi e Oneri Straordinari</i>	<i>Euro</i>	144.902,27
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	<i>Euro</i>	- 996,00

<i>Utile dell'esercizio</i>	<i>Euro</i>	5.587,88
		=====

Per la redazione del bilancio, che dall'esame risulta essere conforme alle risultanze contabili dell'Azienda, sono state seguite le norme, di cui agli articoli 2.423 Codice Civile e seguenti, in particolare si rileva che:

- sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile per lo Stato*

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

Patrimoniale e per il Conto Economico, rispettivamente all'articolo 2.424 ed all'articolo 2.425 Codice Civile;

- nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2.423 Codice Civile;

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa;

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

I) Immateriali: sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati imputati direttamente. Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati nuovi oneri pluriennali rispetto all'esercizio precedente.

II) Materiali: sono iscritte al costo d'acquisto al netto dei relativi ammortamenti, determinati sulla base della prevedibile durata ed intensità di utilizzazione, aumentate del valore delle spese incrementative sostenute nell'anno in esame.

III) Finanziarie: risulta iscritta la partecipazione nella società "Farmacie Mantovane S.r.l. con unico socio", per un valore di euro 240.000. Tale valore è ritenuto congruo in base alle risultanze dell'ultimo bilancio approvato da parte della controllata.

Attivo Circolante

I) Rimanenze: sono valutate al costo.

II) Crediti: sono esposti al presumibile valore di realizzo, con separata indicazione dei crediti nei confronti degli Enti Pubblici. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è storicamente ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che risulta incrementato rispetto alla consistenza iniziale.

Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

Rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti espressi in moneta di conto sono rilevati al loro valore nominale in attuazione del principio nominalistico.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati sulla base del principio della competenza economica.

Il Revisore, visti gli esiti delle verifiche eseguite e le segnalazioni dei risultati infrannuali tempestivamente comunicate all'Ente proprietario, ritiene che il progetto di bilancio dell'esercizio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 14 aprile 2016, rappresenti in maniera corretta e veritiera la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda al 31 dicembre 2015.

Invita pertanto il Consiglio Comunale ad approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Revisore dopo redazione, lettura della relazione e del verbale, dichiara chiusa la seduta alle ore 13,00 (tredici).

Con riserva di produrre ed integrare.

Il Revisore Unico

Daria Tosi

