

APSP A. COLLINI

Sede legale Via Genova n. 84 – PINZOLO
C.F. 95003080223
P.IVA 01368700223

* * *

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2014

Nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2014 ho svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e secondo le disposizioni previste all'art. 23 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 il quale indica le modalità di espletamento degli incarichi di revisione per le aziende pubbliche di servizi alle persone. A tali disposizioni mi sono attenuta sia per compiere le verifiche periodiche nel corso dell'esercizio, sia nell'espletamento dei controlli al bilancio del 31.12.2014.

In particolare:

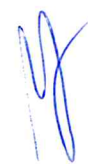
1. ho partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali posso ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
2. ho apprezzato l'operato dell'organo amministrativo come non manifestamente imprudente o azzardato, né in potenziale conflitto di interessi, né infine tale da rischiare di compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014.

La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo, mentre è di competenza del Revisore esprimere un giudizio professionale sul Bilancio stesso, in base alle attività di verifica svolte. Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 è stato messo a disposizione del Revisore nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

In base a quanto disposto dall'art. 10 del DPGR n. 4/L il bilancio comprende lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa e la Relazione sull'andamento della gestione.

Il mio esame è stato condotto in base ai principi di revisione, in quanto compatibili alla fattispecie aziendale. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 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'adequazione e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per quanto concerne la consistenza e la composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, il Consiglio di Amministrazione ha fornito, nella Nota integrativa e nella relazione sull'andamento della gestione, notizie sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sull'utile conseguito nel periodo che è di euro 34.735.

Il Revisore dà atto che:

- nella redazione del *bilancio* in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'articolo 2423-bis del Codice Civile.- In particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i corretti principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile;
- lo schema dello *Stato Patrimoniale* unitamente al *Conto economico* risulta conforme alle richieste della delibera di Giunta Regionale n. 377 del 15/12/2006;
- la *Nota integrativa*, predisposta dal Consiglio di Amministrazione, è stata redatta ai sensi dell'art. 13 D. P. Reg. 4/L e degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed in particolare dell'articolo 2427. Dà conto inoltre degli scostamenti più significativi rispetto al budget (lettera c dell'art. 13 del regolamento);
- la *relazione sulla gestione* rispetta le indicazioni di cui all'art. 14 del regolamento DPGR 4/L del 2006;
- dai controlli effettuati si è rilevato, altresì, che i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati imputati secondo il principio di competenza economico-temporale e sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite.

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 emessa dal revisore Rag. Roberto Simoni 15 aprile 2014 (ed integrata in data 26 agosto 2014).

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato



economico dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona A. Collini per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Monitoraggio piano di miglioramento di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 1348 del 1/07/2013.

Il revisore attesta che le azioni adottate dall'amministrazione nel corso del 2014 hanno consentito il raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano di miglioramento adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione in data 19 agosto 2013.

Trento, 20 aprile 2015



MIRELLA SERAFINI
DOTTORE
COMMERCIALISTA
Sez. A
n. 368
Il revisore
Dott. Mirella Serafini