

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**“SENECA”**

Sede legale in Crevalcore (BO), Via Matteotti, 191  
Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale n. 02800411205

\* \* \* \* \*

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**  
**SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013**

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge e di statuto, è stato redatto conformemente al dettato degli art. 2423 e ss. del codice civile e, ove compatibili, alle indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12.03.2007, dal Manuale operativo ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna) ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito delle fonti suindicate, si è fatto rifeimento alle indicazioni rinvenibili nella prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di Contabilità – OIC). Il documento in esame risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione e dal bilancio sociale.

In ottemperanza a quanto prescritto dalle disposizioni regionali e nazionali, sottopongo alla Vostra attenzione il presente documento che comprende la Relazione predisposta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 32/2010 in qualità di soggetto incaricato al controllo contabile, nonché la Relazione prevista dall'art. 2429, comma 2, C.C.



*Parte prima*

**Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Attesto di aver svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "SENECA". La responsabilità del bilancio compete agli amministratori della Vostra Azienda mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.
2. Il mio 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 ad accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, 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 della informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. 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 richiesto dalla legge, faccio riferimento alla mia relazione emessa ed allegata al bilancio del decorso esercizio.
3. A mio parere, il sopramenzionato bilancio è nel suo complesso redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio ove compatibili con le indicazioni desunte dallo schema tipo di "Regolamento di contabilità economico-patrimoniale per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" approvato dalla G.R. Emilia Romagna con



delibera 12 marzo 2007, n. 279, dal Manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna) e, per quanto non espressamente indicato nei predetti documenti, dai principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC).

*Parte seconda*

**Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la mia attività è stata ispirata alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - ho vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto aziendale e sul rispetto del principio di corretta amministrazione;
  - mediante l'ottenimento di informazioni dal personale preposto alle rispettive funzioni ed esame della documentazione trasmessami, ho valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
3. Da quanto riferitomi dal responsabile amministrativo dell'Azienda, posso ragionevolmente assicurare che le operazioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge, allo statuto sociale e alle direttive regionali e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il sottoscritto non ha rilevato la presenza di operazioni atipiche o inusuali svolte dall'Azienda.



5. Lo scrivente, dopo aver esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, attesta che lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Azienda ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, e, in tal senso, rimando alla prima parte della mia Relazione.
8. L'organo amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Il Bilancio al 31 dicembre 2013 chiude con un Utile di Esercizio di euro 12.901, come risulta dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico in sintesi sotto riprodotto:

**Stato Patrimoniale:**

	2012	2013
<b>ATTIVITA'</b>		
Crediti per incrementi patrimonio netto	563.320	502.091
Immobilizzazioni	3.439.857	3.451.279
Attivo circolante	3.423.066	3.210.396
Ratei e risconti attivi	47.703	14.552
<i><b>Totale attività</b></i>	<b>7.473.946</b>	<b>7.178.317</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Patrimonio netto	3.595.891	3.447.512
Fondi per rischi e oneri	773.887	847.202
Debiti	3.057.620	2.851.524
Ratei e risconti passivi	10.877	19.178
<i><b>Totale passività</b></i>	<b>7.438.277</b>	<b>7.165.416</b>
<i><b>Utile d'esercizio</b></i>	<b>35.671</b>	<b>12.901</b>
<i><b>Totale a pareggio</b></i>	<b>7.473.946</b>	<b>7.178.317</b>



**Conto Economico:**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Valore della produzione	10.910.335	10.480.310
Costi della produzione	10.515.286	10.572.876
Differenza	395.049	292.116
Proventi ed oneri finanziari	- 26.335	- 26.282
Proventi e oneri straordinari	- 5.227	80.922
Risultato prima delle imposte	363.437	346.756
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 327.766	- 333.855
Utile d'esercizio	35.671	12.901

10. Dall'attività di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto mi riguarda, non ho rilevato motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013.

Bologna, 16 aprile 2014.

IL REVISORE UNICO  
Dott. Maurizio Bonazzi

