

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI
Viale Liguria 14 - 17031 Albenga (Sv)
Codice Fiscale.: 81004790093**

VERBALE DEL REVISORE UNICO

=====oooOooo=====

L'anno 2019, addì 05 del mese di aprile, il sottoscritto Dott. Alessandro Geddo, in qualità di Revisore Unico dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri presso la sede della stessa, in viale Liguria 14, Albenga, procede a predisporre la Relazione del Revisore Unico ex art. 2429 c.c. al bilancio al 31 dicembre 2018. Il Revisore Unico è assistito dal Direttore Generale facente funzione Rag.

Daniela Giraldi

La documentazione ricevuta è la seguente:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

Predispongo la seguente relazione:

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ISTITUTO DOMENICO

TRINCHERI

Sede in Albenga Viale Liguria n.14 codice fiscale 81004790093

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO EX ART. 2429 C.C. AL BILANCIO

AL 31/12/2018

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio d'esercizio dell'A.p.s.p. Istituto Domenico Trincheri chiuso relativo al 31 dicembre 2018 redatto dal Consiglio di amministrazione.

In considerazione del fatto che mi è stata attribuita oltre che l'attività di vigilanza amministrativa anche la funzione di revisione legale dei conti, a norma dell'art. 2409 bis, secondo comma, c.c. il presente documento è suddiviso in due parti: una riguardante l'attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio (ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, c.c.) e l'altra avente per oggetto il giudizio di revisione contabile sul bilancio al 31/12/2018, in conformità alle norme di comportamento elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e del manuale operativo emanato dalla Regione Liguria con nota prot. PG/2017/126247 del 28/03/2017.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE CHIUSO AL 31/12/2018

€ 21.142,00

Stato Patrimoniale

Attività costituite da:

- Immobilizzazioni (B)	€ 6.015.255,00
- Attivo circolante (C)	€ 1.794.362,00
- Ratei e Risconti (D)	€ <u>8.632,00</u>
	€ 7.818.249,00

Passività costituite da:

- Patrimonio netto (A)	€ 6.230.348,00
- Fondo per Rischi ed Oneri (B)	€ 519.763,00
- Trattamento di fine rapporto (C)	€ ...
- Debiti (D)	€ 1.046.996,00

- Ratei e risconti (E)	€
	€	7.797.107,00

Conto Economico:

Componenti positivi:

- Valore della produzione (A)	€	2.977.493,00
- Proventi Straordinari (E)	€

Componenti negativi:

- Costi della produzione (B)	€	2.880.421,00
- Prov./Oneri Finan. Stra. (CD)	€	6.702,00

Utile prima delle imposte	€	90.370,00
Imposte dell'esercizio	€	69.228,00
Utile dell'esercizio	€	21.142,00

1) CONTROLLO CONTABILE EX ART. 2409 TER DEL CODICE CIVILE

a) Descrizione della portata della revisione svolta

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo.

Nel procedimento di revisione lo scrivente ha effettuato l'esame degli elementi probatori 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.

Nello specifico il procedimento di revisione si è

concretizzato, in verifiche a campione, degli elementi e delle informazioni contenuti nel bilancio.

Ho svolto la revisione contabile del bilancio, ai sensi dell'art. 2409 - ter sub e) c.c., dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri al 31 dicembre 2018.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Società. E' mia responsabilità il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile statuiti CNDEC e dal D.Lgs 39/2010.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.

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.

b) Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio, illustrato ampiamente nella nota integrativa, 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'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Per quanto di mia conoscenza il Cda, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi

dell'art.2423 comma quattro del codice civile. I criteri di valutazione del patrimonio sociale sono conformi all'art.2426 codice civile.

A tal proposito posso confermarvi che le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché le dettagliate informazioni esposte nella Nota Integrativa, concordano con le risultanze della contabilità da me riscontrata.

La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

In particolare vi segnalo che:

- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte a bilancio al costo storico di acquisizione maggiorato degli eventuali costi di ampliamento ammodernamento e miglioramento. Tali beni sono stati ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando aliquote ritenute rappresentative del normale deperimento dei beni.
- i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, l'Azienda ha provveduto a fare un'attenta analisi degli stessi;
- le rimanenze finali sono state valutate al costo d'acquisto;
- i debiti sono stati valutati al valore nominale, al netto di rettifiche aventi carattere certo ai sensi degli articoli 2946/2948, 2934 e 2956 codice civile.

- I ricavi e i costi sono stati determinati secondo principio di prudenza e competenza

2) PER LE FUNZIONI EX ART. 2403 DEL CODICE CIVILE

Ho esercitato l'attività prevista dall'art. 2403 c.c. vigilando sull'osservanza della Legge, dell'atto costitutivo, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato, alle riunioni degli organi sociali tenutesi finora. Inoltre, mi sono sistematicamente riunito in sessioni formali con cadenza trimestrale, rappresentate in verbali che evidenziano le verifiche, gli accertamenti, le prese d'atto e le osservazioni ed i rilievi.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, nei limiti della mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Azienda e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni.

Ho valutato e vigilato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni, l'esame di documenti aziendali e, principalmente, i risultati del lavoro svolto in materia di revisione contabile.

Ho ottenuto dal Presidente, dal Direttore e dai responsabili dell'azienda, durante le riunioni svolte, informazioni sul normale andamento della gestione nonché sulle operazioni di

maggior rilievo e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono tali da non compromettere l'integrità del patrimonio

Il bilancio al 31 dicembre 2018 riporta un utile di € 21.142,00. Concordo in qualità di Revisore Unico per quanto riguarda la destinazione dell'utile conseguito con quanto indicato in Nota Integrativa.

Comunico, infine, che non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.

IN CONCLUSIONE

Non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 che evidenzia un utile di € 21.142,00. Concordo con la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Albenga, li 05 Aprile 2019

- Il Revisore Unico -

(GEDDO dott. Alessandro)

F.to Alessandro Geddo