

Sede in VIA DONATI 100 - 55047 SERAVEZZA (LU) Fondo di dotazione Euro 5.000.000,00 I.V.

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Consiglieri della ASP PIO CAMPANA

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) nel corso dell'anno 2015 ho svolto la revisione legale dei conti della ASP PIO CAMPANA senza rilevare irregolarità. La responsabilità della redazione del bilancio di previsione in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della ASP PIO CAMPANA. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso su tale prospetto e basato sulla revisione legale dei conti e sull'esame degli andamenti economici-patrimoniali.

b) Il mio esame è stato condotto per accertare se il bilancio di previsione 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 azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza 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.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto il risultato economico prospettico della ASP PIO CAMPANA per l'esercizio 2016.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio in chiusura la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2.

3.

4. In particolare:

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato, dalla data di nomina, alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

1. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che l'azienda, pur con le difficoltà connesse sia al quadro generale che al mancato adeguamento delle rette, mantiene un sostanziale equilibrio. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal consiglio di amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
- 2.
- 3.
4. Il revisore Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.
- 5.
- 6.
7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al revisore unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
- 8.
9. Al revisore non sono pervenuti esposti.
- 10.
- 11.
12. Ho esaminato il progetto di bilancio di previsione d'esercizio per l'anno 2015 e la sua proiezione per il triennio 2016/2018 che è stato messo a mia disposizione nei termini statuari in merito al quale riferisco quanto segue: nessun rilievo.

Il conto economico previsionale 2016 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.616.009
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.591.455
Differenza	Euro	24.554
Proventi e oneri finanziari	Euro	2.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	26.554
Imposte sul reddito	Euro	(26.554)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0

I valori, seppur in equilibrio, mostrano una flessione rispetto al previsionale 2015 in considerazione della possibile minore presenza di ospiti, compensata da minori oneri per giornate assistenziali e previsioni di minori spese correnti.

Considerazioni finali

Si conferma che l'azienda è ben amministrata e gestita, non presenta indebitamento non rimborsabile con i mezzi usuali di pagamento, ma anzi presenta un incremento dei fondi liquidi. Non ha ritardi verso i fornitori ed ha ancora capacità di autofinanziamento interno.

Eventuali aree di incertezza dipendono dalle nuove normative regionali in corso di applicazione in seguito degli atti normativi già assunti.

Per quanto precede, il revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di previsione per esercizio 2016.

Viareggio, 18/12/2015

Il Sindaco Unico

Roberto Sclavi