

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

**Allegato nr.04 alla deliberazione nr.11 del 06/10/2020**

**VERBALE DEL REVISORE UNICO**

-----oooOooo-----

L'anno 2020, addì 30 del mese di settembre, 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 2019. 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

L'approvazione del Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2019 è stato prorogato al 31 ottobre 2020 ai sensi e per gli effetti del DL 18/2020, riguardante disposizioni urgenti emanate a causa emergenza sanitaria COVID-19 che ha colpito l'intera Nazione a cui sono seguite disposizioni sia nazionali che regionali finalizzate al contenimento del contagio.

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 31/12/2019**

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio d'esercizio dell'A.p.s.p. Istituto Domenico Trincheri chiuso relativo al 31 dicembre 2019 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 31/12/2019, 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 31/12/2019**

€ 79.877,00

***Stato Patrimoniale***

***Attività costituite da:***

- Immobilizzazioni (B)	€ 5.919.995,00
- Attivo circolante (C)	€ 2.188.424,00
- Ratei e Risconti (D)	€ <u>8.832,00</u>

€ 8.117.251,00

---

---

**Passività costituite da:**

- Patrimonio netto (A)	€ 6.193.321,00
- Fondo per Rischi ed Oneri (B)	€ 500.792,00
- Trattamento di fine rapporto (C)	€ ...
- Debiti (D)	€ 1.423.138,00
- Ratei e risconti (E)	€ ...
	€ 8.117.251,00

---

---

**Conto Economico:**

*Componenti positivi:*

- Valore della produzione (A)	€ 2.985.044,00
- Proventi Straordinari (E)	€ ...

*Componenti negativi:*

- Costi della produzione (B)	€ 2.838.397,00
- Prov./Oneri Finan. Stra. (CD)	€ 9.511,00

---

Utile prima delle imposte	€ 137.136,00
Imposte dell'esercizio	€ 57.259,00
Utile dell'esercizio	€ 79.877,00

---

---

**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 2019.

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 soprammenzionato 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 2019, 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.

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; sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, attesto la regolare tenuta della contabilità e rilevo che il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- a) Ho vigilato sull'osservanza della legge e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) Ho apprezzato l'operato dell'Organo amministrativo come non imprudente, ne' tale da rischiare di

- compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- c) Ho verificato il corretto funzionamento dell'Organo amministrativo e la conformità alla legge di quanto deliberato;
- d) Ho vigilato nei limiti della mia competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Azienda anche tramite raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa; a tal riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;

Il bilancio al 31 dicembre 2019 riporta un utile di € 79.877,00. 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 2019 che evidenzia un utile di € 79.877,00. Concordo con la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Albenga, lì 30 Settembre 2020

- Il Revisore Unico -

*(GEDDO dott. Alessandro)*

*F.to Alessandro Geddo*

