



COPIA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA PICCOLOMINI SERENI

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

C.F. n.82002250536 – Partita Iva 00716700539

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.. 25 del 20/07/2022

Oggetto: Approvazione Bilancio consuntivo 2021

L'anno duemilaventidue addì venti del mese di luglio alle ore 11:00, presso la sede dell'Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge, vennero per oggi convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Acerra Alessio	Presidente	s	
Sandra Caprini	Consigliere	s	
Don Antonio Minucci	Consigliere		s
Enzo Tutini	Consigliere	s	
Angelo Zagaglia	Consigliere	s	

Presenti 4 Assenti 1

Con l'intervento del Segretario sig. Checchini Enrico incaricato della redazione del presente verbale. Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Presidente Acerra Alessio - Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

Il Consiglio di Amministrazione

PREMESSO CHE

- lo Statuto vigente all'art. 7 "*Attribuzioni*", individua, tra i compiti del Consiglio di Amministrazione "Approvazione del bilancio di previsione e relative variazioni e il conto economico"
- il Presidente, ha invitato il Sindaco Revisore alla seduta odierna;

VISTI

- il decreto legislativo 4 maggio 2001, n. 207 "Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell'art. 10 della Legge 8/11/200, n. 328";
- la legge regionale 3 agosto 2004, n. 43 "Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari sulle IPAB "Istituto degli Innocenti di Firenze" ed in particolare l'art.14, secondo comma, lett. a) della Legge Regionale 3.8.2004, n.43;
- l'art. 26 della Legge Regionale Toscana n. 43 del 3 agosto 2004 che prevedono l'introduzione e la regolamentazione della contabilità economico – patrimoniale, normative che hanno portato alla trasformazione della IPAB Piccolomini Sereni in Azienda Pubblica di servizi alla Persona;
- Visto lo Statuto della ASP, ed in particolare gli artt.7 – 8 – 9, approvato con decreto del Presidente della Giunta regionale Toscana n.19 del 1° 2.2006;

Visto ed esaminato il conto consuntivo dell'Ente relativo all'esercizio 2021;

Visto che i pagamenti sono stati eseguiti con regolari ordini di pagamento debitamente quietanzati;

Viste le risultanze numeriche parziali e totali sia dell'entrata sia dell'uscita;

Vista la relazione al Conto consuntivo del Presidente dell'Azienda allegata al presente atto quale parte integrante;

Vista la relazione dell'Organo Revisore allegata al presente atto quale parte integrante;

Vista la nota integrativa allegata anche questa al presente atto quale parte integrante;

Dato atto del rispetto dei fini statutari e soprattutto della salvaguardia della qualità del servizio socio - sanitario prestato;

Con voti unanimi espressi in forma palese per alzata di mano;

DELIBERA

Di approvare, per le motivazioni esplicitate in premessa,

1. Il Conto Consuntivo 2021 della Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Piccolomini Sereni, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, composto da:

– Stato Patrimoniale – Conto Economico –Relazione sulla Gestione del Presidente del Consiglio di Amministrazione datata 18.07.2021- Relazione di Revisione;

2. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo e dei relativi allegati al Comune di Sorano (GR) per gli adempimenti di propria competenza ai sensi di quanto stabilito dalla L.R. nr. 43 del 3/08/04, art.14 comma 4;

3. Di pubblicare il presente atto, e relativi allegati, nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda per almeno 15 giorni.

4. Di rendere il presente atto immediatamente esecutivo.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Acerra Alessio

Il Segretario
F.to Checchini Enrico

ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale di questa ASP ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **20/07/2022** al **04/08/2022** al n. **25** del Registro delle Pubblicazioni

Sorano li 20/07/2022

IL SEGRETARIO
F.to Checchini Enrico

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____

essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo Pretorio.

essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva.

Sorano li _____

F.to Il Segretario
Checchini Enrico

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Il Segretario
Checchini Enrico

Li



CONTO ECONOMICO		Importo 2021	Importo 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	333.113,95	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	333.113,95	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	316.629,50	0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.743,80	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	302.885,70	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	9.049,44	0,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	658.792,89	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	117.233,38	0,00
10	Prestazioni di servizi	594.459,55	0,00
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	76.272,56	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	17.148,58	0,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	17.148,58	0,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	131.373,45	0,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	936.487,52	0,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-277.694,63	0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	290,74	0,00
	Totale proventi finanziari	290,74	0,00
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a	Interessi passivi	0,00	0,00
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	290,74	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi straordinari		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	108.358,10	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	108.358,10	0,00
Oneri straordinari			
25	Oneri straordinari		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	108.358,10	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-169.045,79	0,00
26	Imposte	0,00	0,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-169.045,79	0,00



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2021	Importo 2020
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	666.240,76	617.060,08
2.1	Terreni	1.328,25	1.328,25
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	662.020,58	612.384,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.891,93	3.205,43
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	142,40
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	666.240,76	617.060,08
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	666.240,76	617.060,08
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	92.595,47	0,00
a	verso amministrazioni pubbliche	92.595,47	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	20.075,40	134.372,90
4	Altri Crediti	0,00	6.201,44
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	0,00	6.201,44
	Totale crediti	112.670,87	140.574,34
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	469.213,26	774.047,51
a	Istituto tesoriere	469.213,26	774.047,51
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	98.340,62	10.393,41
3	Denaro e valori in cassa	0,00	238,23
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	567.553,88	784.679,15
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	680.224,75	925.253,49
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.346.465,51	1.542.313,57



STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2021	Importo 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.185.989,89	
II	Riserve	0,00	
b	da capitale	0,00	
c	da permessi di costruire	0,00	
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	
e	altre riserve indisponibili	0,00	
f	altre riserve disponibili	0,00	
III	Risultato economico dell'esercizio	-169.045,79	
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	177.066,33	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.194.010,43	1.363.056,22
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	15.204,20
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	15.204,20
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	40.151,47	157.659,75
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00
5	altri debiti	112.303,61	6.393,40
a	tributari	0,00	0,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	112.303,61	6.393,40
TOTALE DEBITI (D)		152.455,08	164.053,15
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO		1.346.465,51	1.542.313,57
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“PICCOLOMINI-SERENI”

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nel 2021 l'economia globale ha registrato il perdurare della contrazione economica, effetto del prolungarsi della pandemia sul tessuto economico e sociale. In considerazione della fortissima evoluzione del contesto causata dal Covid-19, l'Azienda, in piena sinergia con il Comune di Sorano, in continuità con l'anno 2020, ha consolidato le strategie, attività e modalità operative per far fronte alla crisi e contenere il crescente aumento dei costi che si sono riverberati sull'equilibrio economico e finanziario complessivo. Di seguito i dati aggregati finanziari ad inizio 2021 comparati con quelli al termine dell'esercizio.

Istituto credito	Giacenza al		Scostamento	%
	01/01/2021	31/12/2021		
Intesa San Paolo	774.047,51	469.213,26	-304.834,25	-39,38
Poste Italiane	10.393,41	98.340,62	87.947,21	846,18
Disponibilità	784.440,92	567.553,88	-216.887,04	-27,65

Si rileva uno scostamento negativo complessivo del 27,65% pari ad un decremento delle disponibilità liquide di €. 216.887,04. Parte di tale incremento dei costi è dovuto alla conclusione dei lavori di manutenzione straordinaria consistenti nel rifacimento del tetto della struttura e *costi correlati ai lavori di cui sopra relativi alle consulenze tecnico-ingegneristiche e costi per la sicurezza.*

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DELLE MANUTENZIONI

Nel corso del 2021, oltre all'ultimazione dei lavori di manutenzione straordinaria del tetto, il Consiglio di Amministrazione ha portato avanti l'impegno nell'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria degli immobili volto in primis a garantire la sicurezza e il benessere degli ospiti e dei lavoratori e in seconda battuta a migliorare il valore degli immobili dell'Ente. Si riportano di seguito a titolo esemplificativo alcuni lavori effettuati, come la sostituzione di fan coil da tempo usurati, installazione di allarme alle porte di emergenza, rifacimento degli impianti elettrici di alcuni immobili dati in locazione, manutenzione straordinaria su nostre proprietà, manutenzione sugli impianti della cucina.

EMERGENZA COVID-19

Nell'anno 2021 si rilevano ricavi cessanti da rette per effetto della pandemia che ha continuato a colpire prevalentemente l'area assistenza anziani. Si registrano tassi di occupazione pari al 76% dovuti all'effetto pandemia pari a minori ricavi per € 51.440,00. A fronte di 25 posti letto disponibili per gli ospiti si è arrivati alla copertura di solo 19 posti con minori entrate di contributi diretti ed indiretti.

Ai mancati ricavi occorre aggiungere un costante aumento dei costi derivanti dall'utilizzo di DPI, pari indicativamente a € 14.246,46.

TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera nr 41 del 21.12.2020, previa approvazione del bilancio di previsione 2021, ha disposto l'erogazione della seconda tranche del contributo pari a € 20.000,00 alla Parrocchia San Nicola di Bari, finalizzato alla realizzazione del nuovo altare maggiore della Chiesa Collegiata di Sorano (GR).

PERSONALE

I costi del personale registrano una diminuzione derivante dal diverso inquadramento della Dott.ssa Franci rispetto al precedente Segretario. Occorre far presente che nel corso del 2021 e' stata aggiornata la convenzione con la Congregazione Religiosa Piccole Figlie di San Giovanni Gualberto e regolarizzata la posizione del personale religioso all'interno dell'ASP.

SITUAZIONE COMUNITA' ALLOGGIO

Sempre nel corso dell'anno passato abbiamo avuto inattiva l'area destinata a residenza alberghiera che auspichiamo prenda avvio nel corso del 2022.

GARA APPALTO SERVIZI SOCIO-SANITARI

Il 2021 è stato caratterizzato dallo svolgimento della gara di appalto di servizi socio-sanitari e assistenziali. Il procedimento della gara, a rilevanza europea, è stato affidato allo studio legale Barchielli, specializzato in gare di appalto al costo di € 6.000,00. La gara ha visto l'aggiudicazione da parte del Consorzio Kursana, che fin da subito ha dimostrato attenzione e controllo sugli adempimenti previsti per il personale e competenza tecnica nelle procedure operative e organizzazione dei piani di lavoro.

Nella tabella che segue si evidenziano i minori ricavi scaturiti e comparati con quelli dell'anno 2020.

Valore della produzione	2021	2020	Scostamento	%
	658.792,89	789.697,09	-130.904,20	-19,87

SITUAZIONE AFFITTO APPARTAMENTO SAN QUIRICO

Nel corso del 2021, come previsto dalla normativa nazionale, non è stato possibile dare seguito alla sfratto esecutivo delle persone occupanti l'appartamento di San Quirico e inadempienti dal punto di vista del pagamento dell'affitto, segnaliamo pertanto un minore ricavo di circa € 1.680,00.

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Vedi schema allegato che riporta un valore pari a 112.670,87

Tutto quanto sopra riportato ed evidenziato, considerati i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi prefissati e sulla base della congiuntura, si può affermare che i risultati sono mediamente positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esistenti presso l'ufficio ragioneria di questa Azienda, si presenta la presente relazione per i successivi adempimenti connessi all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 dell'ASP Piccolomini Sereni.

Sorano (GR), li 18 Luglio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Alessio Acerra)

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27
GENNAIO 2010, N. 39

Il Revisore Unico è stato nominato in data 25/10/2021 e le verifiche trimestrali dei primi 3 trimestri dell'esercizio sono state effettuate dal precedente revisore che ha regolarmente verbalizzato le operazioni effettuate.

Il Revisore ha preso visione dei Regolamenti della Asp ed ha acquisito, durante gli incontri e le riunioni svolte con il Consiglio d'Amministrazione e i Responsabili dell'Area Amministrativa le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Non sono state rilevate eccezioni o rilevazioni particolari. Sono stati in particolare analizzati i seguenti punti di controllo interno: informazioni generali sull'attività dell'impresa, studio del sistema di archiviazione delle informazioni, approfondimento sul ciclo degli acquisti e fornitori e sul ciclo dei servizi offerti e delle convenzioni Regionali, movimentazioni di cassa.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni ed esame dei documenti aziendali.

Nel corso dell'attività come sopra descritta non sono emersi fatti significativi da rilevare. Si sottolinea che i versamenti di quanto dovuto all'erario ed agli istituti previdenziali sono stati regolarmente effettuati.

L'Ente è regolare nel rispetto dei pagamenti delle somme dovute ai lavoratori dipendenti. Le comunicazioni e le dichiarazioni obbligatorie ai fini fiscali sono state effettuate nei termini.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

E' stata svolta la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, il quale chiude con una perdita di € 169.045,79 e un patrimonio netto di € 1.194.010,43.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della ASP Piccolomini-Sereni al 31 dicembre 2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, opportunamente applicati tenendo conto delle caratteristiche dell'Ente. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Nel bilancio non sono presenti posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'Euro

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti.

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Il Collegio ha posto l'attenzione sulla correzione di errori imputabili ai precedenti esercizi riguardanti la errata registrazione di cespiti, ammortamenti e movimenti relativi ai fornitori. A tal proposito è stata effettuata la circolarizzazione ai fornitori che ha permesso la rettifica di molte posizioni. Le restanti che non è stato possibile riconciliare si dovranno chiudere nell'esercizio 2022.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

L'obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il personale giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, è stato esercitato il giudizio professionale ed è stato mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il personale giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- è stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che

possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Le personali conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- è stata valutata la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore Unico conferisce parere favorevole all'approvazione del bilancio così come proposto dall'organo amministrativo che viene allegato al presente verbale.

Il Revisore Unico
Dott. Massimo Deminijanni

