

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO D'ESERCIZIO - CONTO CONSUNTIVO
DELL'AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT
DI REGGIO EMILIA
PER L'ESERCIZIO 2013**

All'Assemblea dei Soci
dell' Azienda Consorziale Trasporti – ACT di Reggio Emilia.

Egregi soci,
abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell' Azienda Consorziale Trasporti ACT chiuso al 31/12/2013, che evidenzia un utile di euro 2.895.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della società; anche ai sensi e per gli effetti dell'Art. 14, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 39/2010, è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio al 31/12/2013, come risulta dai verbali del Collegio dei Revisori, la revisione contabile è stata svolta periodicamente.

In questo esercizio il risultato economico raggiunto è stato influenzato positivamente dalla gestione finanziaria per Euro 102.379,00 e dalla gestione straordinaria per Euro 94.697 e più precisamente:

- Il saldo positivo della gestione finanziaria deriva dagli interessi attivi per il finanziamento all'Agenzia mobilità s.r.l. e dalla diminuzione degli interessi passivi su mutui;
- Il saldo positivo della gestione straordinario è imputabile per € 83.440 agli accordi di consolidamento e per € 11.260 alla quota di contributi in conto capitale erogati dalla Regione Emilia Romagna ed altri enti locali.

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci presenta le seguenti risultanze riepilogative:

Situazione patrimoniale

- Attivo	€	23.495.735
- Passivo	€	23.495.735
- Patrimonio netto	€	9.409.491
di cui Risultato d'esercizio	€	2.895

- Conti impegni e rischi ed altri conti d'ordine	€	6.201.767
--	---	-----------

Conto economico:

- Valore della produzione	€	3.219.646
- Costi della produzione	€	3.401.054
- Proventi ed oneri finanziari	€	102.379
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
- Proventi ed oneri straordinari	€	94.697
- Risultato prima delle imposte	€	15.668
- Imposte sul reddito dell'esercizio	€	12.773
- Risultato dell'esercizio	€	2.895

Sulla base del lavoro svolto si rileva che il bilancio in esame, sottoposto alle Vs. deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa (Decreto Ministero del Tesoro del 26/04/1995) e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dà atto che:

- a) nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423 bis del C.C., tenendo conto dei Principi Contabili e delle indicazioni fornite da Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;
- b) sono stati rispettati, ove compatibili con il citato Decreto Ministeriale del 26/04/1995, gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, nonché le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale come previsto dall'art. 2424 bis del C.C.;
- c) i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi;
- d) non sono state effettuate compensazioni di partite;
- e) non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alle valutazioni;
- f) secondo quanto disposto dagli artt. 42 e 53 del DPR 4/10/1986 n. 902 il Collegio attesta la corrispondenza delle risultanze del conto consuntivo con le scritture contabili, nonché la conformità delle valutazioni di bilancio, ed in particolare degli ammortamenti, degli accantonamenti, dei ratei e risconti, ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2424 e seguenti del

C.C.;

- g) l'iscrizione dei ratei e risconti è stata effettuata secondo il criterio della competenza temporale;
- h) le voci del conto consuntivo sono comparabili con quelle del conto consuntivo al 31/12/2012;
- i) nella redazione del conto consuntivo sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.C.;
- j) la nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 e contiene le indicazioni ritenute necessarie per il completamento delle informazioni di bilancio.

L'esame del bilancio da parte del Collegio dei Revisori è stato condotto secondo gli statuiti principi e i criteri di revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio dell'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 delle informazioni contenute nel bilancio e nella nota integrativa, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio il sopra citato bilancio dell'Azienda Consorziale Trasporti – ACT chiuso al 31.12.2013, nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio in esame.

La responsabilità della relazione sulla gestione dell' Azienda Consorziale Trasporti – ACT, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409 C.C., e dall'art.14 comma 2°, lettera e) del D.Lgs. 27.01.2010 n. 39. In attesa dell'adozione dei principi contabili di revisione adottati dalla Comunità Europea, come previsto dall'art. 11 comma 1° del D. Lgs 27.01.2010 n. 39, ai sensi del 3° comma del citato art. 11, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione n. PR 001 e PR 002 emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013.

Abbiamo riscontrato la corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori. Abbiamo inoltre svolto verifiche e controlli sui valori di cassa, riscontrando la corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, ed è stato verificato il corretto rispetto degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Nell'adempimento del nostro mandato, anche ai sensi di quanto disposto dall'Art. 2403 C.C., abbiamo adempiuto al compito di vigilanza, verificando l'osservanza della legge, dello statuto, dei principi di corretta amministrazione e verificando l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Consorzio.

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

Per quanto precede, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio indicata dal Consiglio d'Amministrazione.

Reggio Emilia, li 30.05.2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Labanti Roberta

Dott.re Montanini Stefano

Dott.re Gilberto Chiari “

Il sottoscritto Michele Vernaci dichiara che i documenti sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.