

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SANITASERVICE ASL BAT S.R.L. unipersonale - VIA FORNACI 201 70031 ANDRIA (BT)
Partita IVA Codice Fiscale 07026330725

Bilancio chiuso al 31.12.2010

Signor Azionista Socio Unico,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 della Vostra Società, redatto dall' Amministratore Unico ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, rileva un utile d'esercizio di euro **95.310,00=**

Il bilancio si riassume dei seguenti dati comprovanti il solo esercizio 2010 considerando che l'azienda opera dalla corrente annualità:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31.12.2010
B) Immobilizzazioni	52.390
C) Attivo Circolante	1.524.240
D) Ratei e Risconti	520
Totale Attivo	1.577.150
A) Patrimonio Netto	120.000
I <i>Capitale</i>	120.000
VII <i>Altre Riserve</i>	
VIII <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	95.310
IX <i>Perdita d'esercizio</i>	
Totale patrimonio netto	120.000
D) Debiti	1.361.810
E) Ratei e Risconti	30
Totale Passivo	1.577.150
CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31.12.2010
A) Valore della produzione	3.488.651
B) Costi della Produzione	3.261.334
Differenza tra valore della produzione e costi (A-B)	227.317
C) Proventi e oneri finanziari	662
E) Proventi e oneri straordinari	(1)
Risultato prima delle imposte	227.978
Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti,diff.,ant.	132.668
Utile (perdita) dell'esercizio	95.310

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda sia la forma sia il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri dettati dal codice civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni, il principio della competenza economica e quello della prevalenza della sostanza sulla forma. Vi confermiamo, inoltre, che non si sono rese necessarie deroghe ai criteri di valutazione.

Pertanto, i criteri utilizzati ed esposti nella Nota integrativa consentono di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è stato messo a disposizione del collegio sindacale nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429 C.C. e il collegio sindacale, in conformità alle disposizioni di legge e tenuto conto della circostanza che gli è affidato anche il controllo contabile, ai sensi dello statuto sociale e D.Lgs. 27.01.2010, nella presente relazione rende conto del proprio lavoro.

Parte Prima

ATTIVITA' DI CONTROLLO

Relazione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs 27.01.2010 n. 39

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio della società Sanitaservice ASL BAT srl dalla costituzione della società al 31.12.2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della società, mentre è del Collegio Sindacale con funzione di organo di controllo contabile e la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio basato sulla revisione legale dei conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti legalmente vigenti (principi dell'ordine Dottori commercialisti ed Esperti Contabili) non essendovi a tutt'oggi adozione di altri principi contabili attesi dalle disposizioni normative previste dal D.lgs. 39/2010 da parte dei Ministeri dell'Economia e della Giustizia. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministrazione aziendale. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo equilibrato veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un convinto giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano i soli valori del bilancio corrente avendo la società cominciato ad operare nella corrente annualità.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale/finanziaria ed il risultato economico della società Sanitaservice ASL BAT srl per l'esercizio chiuso al 31.12.2010, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda
FUNZIONE DI VIGILANZA

Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, riunendoci periodicamente e facendo risultare da apposito verbale il risultato di tale attività.

1. In particolare vi informiamo che:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, avuto particolare riguardo all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società ed al suo concreto funzionamento;

Il Collegio Sindacale rileva l'inadeguatezza della struttura amministrativa della società, che nel merito ha sopperito avvalendosi della prestazione d'opera di *personale non in organico né diversamente contrattualizzato* con la società, così violando la normativa di contesto: a tal fine, questo Organo ha più volte sollecitato l'Amministratore Unico circa la necessità di sopperire a tale deficitarietà strutturale, non più giustificabile nelle annualità successive alla fase di start up avvenuta nella corrente annualità, anche considerando la non ripetibilità di compensi corrisposti ad addetti amministrativi in organico all'azienda sanitaria di riferimento. In particolare, il Collegio Sindacale rileva quanto richiamato nella nota integrativa circa il numero delle unità di personale contrattualizzato, del dato di costo in frazione annua rilevato nel CE e della relativa copertura con le previsioni di budget di periodo: di tale dato il Collegio Sindacale non è stato adeguatamente informato nel corso dell'esercizio;

- Abbiamo partecipato alle iniziali assemblee sindacali così garantendo trasparenza comunicativa, condivisione dei contenuti ed interfaccia sociale;
- Tenuto conto, infine, che al Collegio Sindacale spetta il controllo contabile, si da atto che durante le verifiche periodiche si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità ed il corretto e tempestivo adempimento delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e la corretta rappresentazione contabile dei fatti di gestione nella contabilità aziendale.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati sull'andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione. Il Collegio Sindacale ha riscontrato le seguenti operazioni atipiche che si chiede di omettere nelle gestioni successive: *omaggi a clienti/dipendenti per un totale di euro 1.161,82*;

3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile né esposti, né risultano avviate azioni o atti di cui all'art. 2393,2393-bis, 2394 del Codice Civile.

4. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

5. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010, che a nostro parere rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art. 37 D.Lgs 39/2010, perciò rimandiamo alla prima parte della relazione.

6. L'organo amministrativo, nella relazione al bilancio, non ha derogato alle norme di legge dell'art. 2423 del Codice Civile.

7. Le imposte sono state calcolate secondo la normativa fiscale vigente.
8. Ai fini dell'esposizione in bilancio del costo di competenza e del relativo debito per "ferie non godute", il Collegio rileva la correttezza della procedura di rappresentazione ai sensi dei principi contabili OIC n. 12 e 19.
9. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi pluriennali ivi indicati.
10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

In considerazione dei controlli effettuati e del riferimento al periodo di Start Up, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio 2010.

Andria, 21/04/2011

Il Collegio Sindacale SANITASERVICE ASL BAT srl

dott. Gerardo VALENTINO

dott. Michele DE CHIRICO

dott. Pietro SAMARELLI

“Il sottoscritto Dott. Cafagna Giovanni, iscritto all’Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Trani al n. 771/A attesta che il presente documento informatico è conforme all’originale depositato presso la società.”