



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

al BILANCIO di ESERCIZIO dell'ARES CHIUSO AL 31.12.2014

Il giorno 14 del mese di maggio 2015 alle ore 10.00, presso la sede dell'Agenzia in Bari, si è riunito il Collegio Sindacale per redigere la relazione di bilancio di esercizio ARES chiuso al 31.12.2014, ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile e dell'art. 44 della Legge Regionale n. 38/1994, dopo riunioni informali istruttorie.

Sono presenti i sindaci effettivi nelle persone di: Vittorio Ruggiero Pansini (Presidente) e Mario Aulenta e Luciano Lovecchio (Sindaci effettivi) .

Sono altresì presenti il Dott. Attolini in qualità di Direttore Generale dell'Agenzia ed il Dott. Yanko Tedeschi, in qualità di Dirigente Amministrativo.

Il Direttore Generale, con la deliberazione n. 51 del 30 Aprile 2015 ha adottato il Bilancio di Esercizio 2014 dell'Agenzia.

TANTO PREMESSO

Il collegio, ha preso in esame il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 sottoposto alla propria attenzione costituito , dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa (suddivisi anche per la c.d. gestione diretta e per il progetto PHT) e dalla Relazione del Direttore Generale sulla gestione di esercizio 2014, ex art. 32 L.R. n. 38/1994.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, ai principi contabili di settore.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio è stata rispettata la normativa vigente ed in particolare il Decreto Legislativo 118/2011 ed il Decreto Ministeriale del 15.6.2012 che hanno introdotto nuovi schemi di Bilancio e Modelli Ministeriali, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione (D.M. 30 marzo 2013).

Lo Stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

A.Re.S. Agenzia Regionale Sanitaria – Regione Puglia				
Stato Patrimoniale	Collegio dei Sindaci		Differenza per valore assoluto	Diff. %
	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2013		
Immobilizzazioni	14.112	17.613	-3.501	
Attivo Circolante	68.123.812	44.213.873	23.909.939	50
Ratei e risconti	25.624	27.845	-2.221	-8
Totale attivo	68.163.548	44.259.331	23.904.217	54
Patrimonio netto	1.080.221	1.044.471	35.750	3
Fondi	17.561.092	11.704.327	5.856.765	50
T.F.R.	0	0	0	0
Debiti	49.522.235	31.510.533	18.011.702	57
Ratei e risconti	0	0	0	0
Totale passivo	68.163.548	44.259.331	23.904.217	54
Conti d'ordine	0	0	0	0

Il Conto economico che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 32.440 presenta in sintesi i seguenti valori:

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2013	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	143.784.427	130.827.677	12.956.750	10
Costi della Produzione	139.809.838	129.732.428	10.077.410	08
Differenza	3.974.589	1.095.249	2.879.340	263
Proventi ed oneri finanziari +/-	-354.435	-382.180	27.745	-7
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	-3.407.280	-454.508	-2.952.772	650
Risultato prima delle imposte +/-	212.874	258.561	-45.687	-18
Imposte dell'esercizio	180.434	203.482	23.048	-11
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	32.440	55.079	-22.639	-41

La tabella di seguito riportata, evidenzia invece le differenze fra bilancio di esercizio e bilancio di previsione approvato con deliberazione n.173 del 27.12.2013.

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di previsione 2014	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	143.784.427	131.846.421	11.938.006	9
Costi della Produzione	139.809.838	131.631.072	8.178.766	6
Differenza	3.974.589	215.349	3.759.240	1746

Proventi ed oneri finanziari +/-	-354.435	9.800	- 364.235	-3717
A.Re.S. Agenzia Regionale Sanitaria – Regione Puglia				
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0	0
Collegio dei Sindaci				
Proventi ed oneri straordinari +/-	-3.407.280	0	-3.407.280	
Risultato prima delle imposte +/-	212.784	225.149	-12.275	
Imposte dell'esercizio	180.434	225.149	44.715	-20
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	32.440	0	32.440	+



Per quanto riguarda l'attività del PHT si evidenziano i seguenti valori confrontati con quelli dell'esercizio precedente

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2013	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Immobilizzazioni	0	0	0	0
Attivo Circolante	60.568.343	37.519.810	23.138.533	62
Ratei e risconti	0	0	0	0
Totale attivo	60.568.343	37.519.810	23.138.533	62
Patrimonio netto	55.619	55.619	0	0
Fondi	12.505.198	8.036.689	4.468.509	56
T.F.R.	0	0	0	0
Debiti	48.007.526	29.427.502	18.580.024	63
Ratei e risconti	0	0	0	0
Totale passivo	60.568.343	37.519.810	23.048.533	61
Conti d'ordine	0	0	0	0

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2013	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	137.400.949	124.855.669	12.545.280	10
Costi della Produzione	133.628.346	124.053.947	9.584.399	8
Differenza	3.762.603	801.722	2.960.881	369
Proventi ed oneri finanziari +/-	-352.409	-380.232	27.823	- 7
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	-3.410.194	-421.490	-2.988.704	709
Risultato prima delle imposte +/-	0	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	0	0	0	0

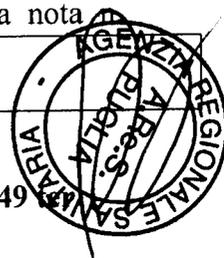
Il Bilancio "Gestione PHT" chiuso al 31.12.2014 non evidenzia alcun utile o perdita.

Tale scelta, motivata dall'impossibilità di registrare utili sulla funzione PHT, è stata

opportunamente condivisa con il servizio gestione accentrata che, con propria nota

168/387 del 24.4.2014 ha espressamente condiviso tale valutazione.

AReS Agenzia Regionale Sanitaria - Regione Puglia
Collegio dei Sindaci



Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010 (ex art. 2049 cc.)

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'AReS Puglia chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Direttore Generale dell'AReS Puglia. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile;

Il Bilancio al 31.12.2014 è stato predisposto secondo lo schema previsto dal Decreto Ministeriale del 11/02/2002 e nel rispetto delle norme previste dall'art. 5 del D.lgs n. 502/92, della L.R. n. 38/94 e dal Codice Civile in materia di bilancio, oltre al D. Lgs 118/2011 ed il Decreto Ministeriale del 15.6.2012 che hanno introdotto nuovi schemi di bilancio e Modelli Ministeriali, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione (D.M. 30 marzo 2013);

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la 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 d'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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore Generale. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale;

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell' AReS Puglia per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio;

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al Direttore Generale dell'Agenzia. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio professionale sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010. A tale fine, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione del Direttore Generale è coerente con il bilancio d'esercizio dell' AReS Puglia al 31 dicembre 2014.

AReS Agenzia Regionale Sanitaria – Regione Puglia
Collegio dei Sindaci



Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 l'attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche di cassa e le verifiche finalizzate ad accertare il rispetto dei termini previsti per il pagamento delle ritenute erariali e previdenziali;
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, si è valutata e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti i gestione;
- Nella redazione al bilancio d'esercizio, il Direttore Generale, non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile con le rettifiche introdotte dal D.Lgs. 118/2011;

Per ulteriori considerazioni circa l'andamento della gestione aziendale e sulle sue prospettive relative al corrente esercizio, si rinvia alla Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore Generale dell'AReS Puglia.

Nella fattispecie, si attesta che la predetta Relazione è conforme al contenuto obbligatorio di cui all'articolo 2428 del Codice Civile, corrisponde con i dati e le risultanze del bilancio e fornisce un quadro chiaro e completo della situazione aziendale, come indicato nella parte prima della presente relazione.

Considerazioni sul bilancio di esercizio

Il Collegio Sindacale, sulla base di quanto sin qui riportato, considerate le risultanze delle verifiche eseguite, esprime parere favorevole, al bilancio chiuso al 31.12.2014, composto

dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e dagli allegati dettagliati per i rami progettuali.

A.R.S. Agenzia Regionale Sanitaria – Regione Puglia
Collegio dei Sindaci



La seduta è tolta alle ore 12.45.

Il Collegio Sindacale

Vittorio Ruggiero Pansini

Mario Aulenta

Luciano Lovecchio