

Nr.	Codice	Società	Quota partecipazione	Residui attivi	Residui passivi	debiti società	crediti società	asseverazione degli Organi di revisione delle società in atti ai PG	esito della verifica dei crediti e debiti reciproci (art. 11 c. 6 lettera J D.Lgs. 118/2011)	note
1	28416	Aeroporto G. Marconi di Bologna S.p.A.	2,31%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG. 14922/21	riconciliato	
2	32080	Area Blu S.p.A.	2,43%	0,00	0,00	0,00	0,00	Dopo la richiesta inviata via pec in data 13/01/2021, PG 1836/2021, con risposta in data 28 febbraio 2021, si è sollecitato il riscontro con comunicazione di cui al PG 13787/2021 e si è in attesa dell'Asseverazione	riconciliazione in corso	L'Ente ha ricevuto la documentazione al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro sul prospetto.
3	1565	A.T.C. S.p.A. in liquidazione	37,15%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG. 10985/2021	riconciliato	
4	33735	Autostazione di Bologna S.r.l	33,11%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG. 9774/2021	riconciliato	
5	5332	BolognaFiere S.p.A	11,29%	0,00	36.234,00	0,00	29.700,00	PG. 15752/2021	riconciliato	L'importo è composto dall'imponibile di Euro 29.700,00 e dall'Iva per Euro 6.534,00, che è stato pagato il 25 gennaio con mandato n. 561/2021 - L'importo di € 73.881,05, pari al 10% dei punti 4.1 a + 4.1 b, è dovuto dalla Città Metropolitana entro 30 giorni dal rilascio degli spazi, così come previsto dal punto 4.5. del contratto e pertanto nel 2021. L'ulteriore importo citato di Euro 292.000,00 verrà corrisposto a rendicontazione al termine dell'anno scolastico 2020/2021
6	12360	CAAB Bologna S.p.A	1,54%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG. 11972/2021	riconciliato	
7	7601	Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A. in liquidazione	32,83%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG. 15148/2021	riconciliato	
8	26212	Gal dell'Appennino Bolognese Soc cons a r.l.	11,43%	0,00	4.077,23	0,00	0,00	PG. 15729/2021	non riconciliato per disallineamento temporale	L'importo è relativo ad una iniziativa di cui all'impegno 1790/2020. Il Gal Appennino Bolognese non ha iscritto nella propria contabilità, alla data del 31/12/2020, il credito verso Città metropolitana di Bologna di euro 4.077,23 relativo al progetto "Un piatto di Appennino...", in quanto, il progetto seppur deliberato, non è stato ancora eseguito, nell'esercizio 2020 non è neppure iniziato. I crediti relativi al progetto sopra indicato, misuratori dei componenti positivi di reddito inerenti, saranno iscritti in bilancio, per il principio di prudenza, nell'esercizio in cui il progetto verrà eseguito e saranno sostenuti i relativi costi da Gal Appennino Bolognese.
9	3364	Interporto Bologna S.p.A.	17,56%	0,00	0,00	0,00	0,00	PG.10862/2021	riconciliato	

Nr.	Codice	Società	Quota partecipazione	Residui attivi	Residui passivi	debiti società	crediti società	asseverazione degli Organi di revisione delle società in atti ai PG	esito della verifica dei crediti e debiti reciproci (art. 11 c. 6 lettera J D.Lgs. 118/2011)	note
10	34862	Lepida S.c.p.a.	0,0014%	0,00	0,00	0,00	0,00	Dopo la richiesta inviata via pec in data 13/01/2021, con risposta in data 28 febbraio, si è sollecitato il riscontro con comunicazione di cui al PG. 13790/2021 a seguito del quale la società ha comunicato che invierà l'Asseverazione presumibilmente alla fine di marzo	in attesa di ricezione documentazione	
11	28331	Srm - Società Reti e Mobilità S.r.l.	38,37%	15.208,08	0,00	16.348,51	0,00	PG. 10165/2021	non riconciliato, in attesa di rettifica da parte della società	Si precisa che l'importo di Euro 15.208,08 esistente al 31/12/2020 relativo alle indagini commissionate è stato incassato a gennaio 2021 con reversale n. 657 del 27/01/2021. Con riferimento al residuo Pums si precisa, come risulta da comunicazione del Dirigente della Pianificazione Territoriale, di cui al PG. 14696/2021, che la differenza tra i debiti rilevati dalla società e i residui attivi rilevati dall'Ente, pari ad Euro 1.140,43, risulta dalla differenza tra l'importo del contributo concesso di Euro 300.000,00 e l'importo totale della rendicontazione effettuata dall'Ente, pari a Euro 298.859,57, corrispondente agli accertamenti assunti nel bilancio dell'Ente medesimo. Trattasi di un'economia di spesa e conseguentemente il debito di SRM non è dovuto, rimettendo la disponibilità dell'importo alla stessa SRM. A tal fine l'Ente ha dato comunicazione alla società di cui al PG. 14696 del 10 marzo 2021.
12	38834	TPER S.p.A.	18,79%	0,00	0,00	0,00	0,00	Acquisita comunicazione informale dall'ufficio competente ma si è in attesa dell'Asseverazione. E' stato comunque inviato sollecito con comunicazione di cui al PG. 13751/2021	in attesa di ricezione documentazione	
Organo di revisione								dott.ssa Roberta Busconi		
								dott.ssa Beatrice Conti		
								avv. Giorgio Bigarelli		

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'ente Città Metropolitana di Bologna e la società partecipata Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A.
(Società partecipata dalla Città Metropolitana di Bologna)

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. (di seguito la "Società") con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto 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 nostro 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:


- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di *governance* anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le azioni intraprese per eliminare le minacce alla stessa o le misure di salvaguardia applicate.

Bologna, 8 marzo 2021

EY S.p.A.



Alberto Rosa
(Revisore Legale)

Spett.le
Città Metropolitana di Bologna
Settore Affari Generali e Innovazione
Amministrativa – U.O. Società
Via Zamboni, 13 – 40126 Bologna

Bologna, 08 marzo '21
Prot. 99807

Oggetto: Prospetto dei saldi a credito e debito di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. nei confronti della Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2020 e relative Note esplicative

Il presente Prospetto è stato predisposto dal Direttore Generale e Amministratore Delegato di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A (in seguito l' "Amministratore") per le finalità richieste dall' articolo 6 comma 4 del DL n. 95 del 6 luglio 2012 N. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 Agosto 2012, N.135 (nei confronti degli enti locali) e, dal 2015, dall'articolo 11, co. 6, lett. j), del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118 (nei confronti delle regioni e degli enti locali).

Tale norma prevede che *“a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni, le Regioni e gli enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune, le Regioni e gli enti locali adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.”*

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili al fine della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che la Città Metropolitana di Bologna, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (ne sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che gli amministratori di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. non hanno informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile della Città Metropolitana di Bologna, al quale non ha accesso.

Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dagli Amministratori sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2020.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2020 verso la Città Metropolitana di Bologna e Note Esplicative

I criteri contabili adottati per la redazione del presente prospetto sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio civilistico di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2019 e sono i medesimi criteri contabili che saranno utilizzati per la redazione del bilancio civilistico di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2020.

Il presente prospetto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione stabiliti dagli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs 28 febbraio 2005, n°38.

I crediti e i debiti sono stati pertanto rappresentati comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei crediti e debiti che la società Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. ha nei confronti della Città Metropolitana di Bologna alla data del 31 dicembre 2020:

A) CREDITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'ENTE AL 31/12/2020

Descrizione	Importo
Crediti	0

B) DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO L'ENTE AL 31/12/2020

Descrizione	Importo
Debiti	0

Si precisa che non risultano rapporti debitori e creditori al 31 dicembre 2020 nei confronti della Città Metropolitana di Bologna.

Si segnala infine che l'Assemblea dei soci di Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna S.p.A. del 20/05/2015 ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, N. 39 alla società di revisione Ernst & Young S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Nazareno Ventola
L'Amministratore Delegato e
Direttore Generale

Mario Mastromarino
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Via Giulio Verne, 9
40128 - Bologna (BO)
C.F. : MSTMRA83D07D643P
P. IVA: 07667520964
e-mail: mmastromarino@pec.it

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE SULL'ALLEGATO PROSPETTO
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA ATC S.p.A. IN
LIQUIDAZIONE E LA CITTÀ METROPOLITANA DI BOLOGNA PER LE FINALITÀ
PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118 E SS.MM.II.**

Al Liquidatore di ATC S.p.A. in Liquidazione

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di **ATC S.p.A. in Liquidazione** con la **Città Metropolitana di Bologna** al **31.12.2020** (di seguito il "*Prospetto*"), predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118.

Responsabilità del Liquidatore per il Prospetto

Il Liquidatore è responsabile per la redazione del *Prospetto* e per quella parte del controllo interno che egli ritiene necessaria al fine di consentire la redazione di un *Prospetto* che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul *Prospetto* sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione ISA Italia. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il *Prospetto* non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel *Prospetto*. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel *Prospetto* dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del *Prospetto* dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del *Prospetto* nel suo complesso.

Ritengo, dunque, di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il *Prospetto* di **ATC S.p.A. in Liquidazione** al **31.12.2020** evidenzia i saldi derivanti dalle risultanze contabili della Società a tale data nei confronti di **Città Metropolitana di Bologna**.

Mario Mastromarino

Dottore Commercialista
Revisore Legale
Via Giulio Verne, 9
40128 - Bologna (BO)
C.F.: MSTMRA83D07D643P
P. IVA: 07667520964
e-mail: mmastromarino@pec.it

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Il *Prospetto* è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il *Prospetto* può non essere adatto per altri scopi. La mia relazione viene emessa solo per Sua informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione di **Città Metropolitana di Bologna**.

Bologna, 22 febbraio 2021

Il Revisore Legale



Dott. Mario Mastromarino

**Gent. mo Dott.
Mario Mastromarino
Via Giulio Verne, 9
40128 Bologna**

mmastromarino@riparto.it

Bologna, li 18 gennaio 2021

Oggetto: Comunicazione saldi crediti/debiti nei confronti della Città Metropolitana di Bologna, risultanti alla data del 31.12.2020 dalla contabilità aziendale della Società ATC spa in liquidazione.

Con riferimento all'incarico a Voi conferito e tenuto conto di quanto previsto dall'Art. 11 comma 6 lettera J del D.lgs 23.06.2011 n. 118 così come modificato dal D.lgs 10.08.14 n. 126, Vi comunichiamo le risultanze del prospetto di riconciliazione dei debiti/crediti nei confronti della **Città Metropolitana di Bologna** al 31.12.2020 ai fini dell'ottenimento della Vostra Attestazione sulla conformità degli stessi saldi alle scritture contabili e alle evidenze gestionali.

A tale proposito Vi precisiamo che:

- I dati comunicati relativi alla società sono conformi alle scritture contabili ed alle evidenze gestionali;
- Abbiamo messo a Vostra disposizione tutte le evidenze contabili e gestionali utilizzate per la determinazione dei dati comunicati relativi alla società;
- Alla data odierna non siamo a conoscenza di rettifiche da apportare ai dati comunicati relativi alla società;
- E' nostra la responsabilità relativa ad eventuali errori ed omissioni con riferimento alla determinazione e alla trasmissione dei dati relativi alla società.

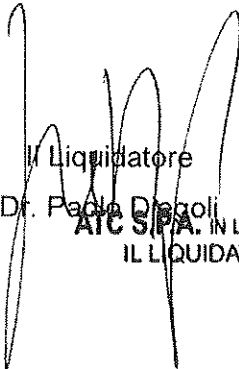
Debiti della **Città Metropolitana di Bologna** nei confronti della società al 31.12.20:

0,00 (zero/00);

Crediti della **Città Metropolitana di Bologna** nei confronti della società al 31.12.20:

0,00 (zero/00);

Distinti saluti.


Il Liquidatore
Dr. Paolo Diegoli
ATC S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
IL LIQUIDATORE

RELAZIONE DEI REVISORI SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA **CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA** E LA SOCIETÀ PARTECIPATA **AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.r.L.** PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Autostazione di Bologna S.r.L.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito di Autostazione di Bologna S.r.L. con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31.12.2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità dei revisori

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Autostazione di Bologna S.r.L. al 31.12.2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

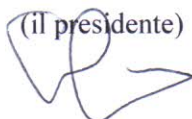
Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna.

Bologna, 16 febbraio 2021

p. il Collegio Sindacale
incaricato della revisione contabile

(il presidente)

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.



**PROSPETTO ex art. 11 comma 6, lettera j), D. Lgs. 118/2011 DEI
SALDI A CREDITO E DEBITO DI
AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.R.L.
CON IL COMUNE DI BOLOGNA
E CON LA CITTA' METROPOLITANA**

L'art. 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011, testualmente recita:

“j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.”

Ai fini della normativa anzidetta, nelle tabelle seguenti vengono evidenziati i saldi dei crediti/debiti risultanti nel bilancio di AUTOSTAZIONE DI BOLGNA S.R.L. e dalla contabilità aziendale alla data del 31/12/2020.

Ente	Credito di AUTOSTAZIONE DI BOLGNA S.R.L.	Debito di AUTOSTAZIONE DI BOLGNA S.R.L.
Comune di Bologna	€ _____ 0	€ 3.290.360,00
TARI saldo 2020		€ 1.376,00
Città Metropolitana di Bologna	€ _____ 0	€ _____ 0

Note esplicative:

Il credito ed il debito sopra esposti sono espressi al valore nominale.

Debito derivante dalla costituzione del diritto di superficie sull'area posta in Bologna stipulata con atto Notaio Rossi rep. 63082 del 29.10.2010 e dal quale si evince che la modalità di pagamento del diritto di superficie è rateale.

Il debito per la Tari deriva dalla denuncia fatta a gennaio 2021 per un integrazione totale di mq. 290. Il debito che arriverà insieme alla cartella 2021 ci è stato comunicato dagli uffici competenti del Comune di Bologna.

Bologna, lì 10 Febbraio 2021

Il Presidente
David Pierinelli

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'ente Città Metropolitana di Bologna e la società partecipata Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. (Società partecipata dalla Città Metropolitana di Bologna)

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

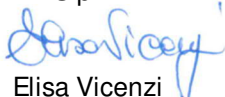
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 15 marzo 2021

EY S.p.A.



Elisa Vicenzi
(Revisore Legale)

Bologna, 10 marzo 2021

Città Metropolitana di Bologna
Settore Affari Generali e Innovazione
Amministrativa
U.O. Società
Via Zamboni, 13
40126 BOLOGNA

Comunicazione per
Posta Elettronica Certificata

cm.bo@cert.cittametropolitana.bo.it

Oggetto: Prospetto dei saldi a credito e debito di Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. nei confronti della Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2020 e relative Note esplicative

Il presente Prospetto è stato predisposto da Fiere Internazionali di Bologna S.p.A per le finalità richieste dall' articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 (nei confronti delle regioni e degli enti locali).

L'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, prevede che *“la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. Tale verifica, asseverata dai rispettivi Revisori, dovrà evidenziare analiticamente eventuali discordanze e fornirne la motivazione. In tal caso l'Ente dovrà assumere senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.”*

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili al fine della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che la Città Metropolitana di Bologna, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento, pertanto, non costituisce (ne sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. non ha informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile della Città Metropolitana di Bologna, al quale non ha accesso.

Conseguentemente Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. non assume alcuna responsabilità se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto da Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2020.



Crediti e debiti al 31 dicembre 2020 verso Città Metropolitana di Bologna e Note Esplicative

I criteri contabili adottati per la redazione del presente prospetto sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio civilistico di Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2019 e sono i medesimi criteri contabili utilizzati per la redazione del bilancio civilistico di Fiere Internazionali di Bologna chiuso al 31 dicembre 2020.

Il presente prospetto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

I principi contabili utilizzati sono quelli statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché integrati dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I crediti e i debiti sono stati pertanto rappresentati comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei crediti e debiti che la società Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. ha nei confronti della Città Metropolitana di Bologna alla data del 31 dicembre 2020:

A) CREDITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'ENTE AL 31/12/2020:

data	fattura	descrizione	importo
21/12/2020	FBV2000013	Fattura - Operazione soggetta a scissione dei pagamenti	29.700,00
Fattura da emettere 10% contratto firmato l'11/9/2020 punti 4.1.a + 4.1.b			73.881,05
Totale credito di BolognaFiere SpA			103.581,05

In relazione al contratto di comodato d'uso temporaneo del padiglione 34 sottoscritto in data 11 settembre 2020, su richiesta dell'ente Città Metropolitana di Bologna, abbiamo provveduto all'installazione di strutture fonoassorbenti e di bagni supplementari per un valore complessivo di € 292.000 oltre a IVA.

L'iter di definizione e formalizzazione contrattuale per i corrispettivi relativi alle attività svolte non si è ancora concluso e ad oggi non abbiamo potuto emettere la relativa fattura.

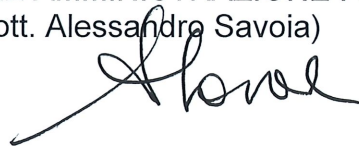
B) DEBITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'ENTE AL 31/12/2019:

data	fattura	Descrizione	importo
			0,00
Totale debito di BolognaFiere S.p.A.			0,00

Si segnala infine che l'Assemblea dei soci di Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, N. 39 alla società di revisione Ernst & Young S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Distinti saluti

IL DIRETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZA
(Dott. Alessandro Savoia)





**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA L'ENTE CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA E LA
SOCIETA' PARTECIPATA CENTRO AGRO-ALIMENTARE DI
BOLOGNA C.A.A.B. SPA AL 31 DICEMBRE 2020**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE CITTÀ METROPOLITANA
DI BOLOGNA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA CENTRO AGRO-ALIMENTARE DI
BOLOGNA C.A.A.B. SPA, PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO
23 GIUGNO 2011, N. 118**

Al Consiglio di Amministrazione del
Centro Agro-Alimentare di Bologna C.A.A.B. SpA
(Società partecipata dalla Città Metropolitana di Bologna)

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito del Centro Agro-Alimentare di Bologna C.A.A.B. SpA con l'ente Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto del Centro Agro-Alimentare di Bologna C.A.A.B. SpA al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto 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 Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto 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 nostro 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo 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. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;



- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato agli Amministratori, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 25 febbraio 2021

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Sollevanti', written in a cursive style.

Roberto Sollevanti
(Revisore legale)

Nota Esplicativa al prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti locali soci al 31 dicembre 2020

La presente nota esplicativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del prospetto dei saldi a credito e a debito del Centro Agro-Alimentare di Bologna Spa con gli Enti locali Soci al 31 dicembre 2020 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

I dati riportati nel prospetto che seguono derivano dalla contabilità della Società scrivente e seguono i criteri previsti dall'articolo 2426 del codice Civile e delle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio d'esercizio, nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio, con particolare riferimento a crediti e debiti. Riguardo ai principi di redazione, si conferma che sono stati rispettati i principi e i criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di contabilità (OIC).

I crediti sono rilevati al valore nominale, che non si discosta dal criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale e del presunto valore di realizzo. Al 31 dicembre 2020 si evidenziano crediti solo nei confronti del Comune di Bologna, dovuti al rimborso di un dipendente distaccato per permessi elettivi di ottobre, novembre e dicembre 2020.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale. Al 31 dicembre 2020 non si rilevano debiti verso gli Enti locali Soci.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono crediti e debiti in moneta estera.

Distinti saluti

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Alessandro Bonfiglioli

CENTRO AGRO ALIMENTARE BOLOGNA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 bis C C da parte del Comune di Bologna
Cap. Soc. € 51.941.871,31 C.F./Partita IVA 02538910379 R.E.A. BO 329344

Via Paolo Canali 16 40127 Bologna Italia Tel. +39 051 2860301 Fax +39 051 2860345 info@caab.it
www.caab.it



Process Control
IT.MI.03.P19 STP 013/16



Riepilogo saldi crediti-debiti

Centro Agro Alimentare di Bologna – C.A.A.B. Spa /Città Metropolitana di Bologna

Descrizione	Importo
Totale crediti verso la Città Metropolitana di Bologna	0,00
Totale debiti verso la Città Metropolitana di Bologna	0,00

CENTRO AGRO ALIMENTARE BOLOGNA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 bis C C da parte del Comune di Bologna
Cap. Soc. € 51.941.871,31 C.F./Partita IVA 02538910379 R.E.A. BO 329344

Via Paolo Canali 16 40127 Bologna Italia Tel. +39 051 2860301 Fax +39 051 2860345 info@caab.it
www.caab.it



SGS
Process Control
IT 52.G3.P19 STP 012/16

**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra la Città Metropolitana di Bologna e la Società
partecipata Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A.
- in liquidazione per le finalità previste dal decreto legislativo
23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

*Al Liquidatore di
Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A. - in liquidazione*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A. - in liquidazione con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A. - in liquidazione al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità del liquidatore e del collegio sindacale per il Prospetto

Il liquidatore è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto 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 nostro 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal liquidatore, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 3 marzo 2021



Ria Grant Thornton S.p.A.
Sandro Gherardini
Socio

Bologna, 03 marzo 2021

Spett .le
CITTÀ METROPOLITANA DI
BOLOGNA

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con il Città Metropolitana d Bologna al 31 dicembre 2020

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con il Città Metropolitana d Bologna al 31 dicembre 2020 (il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e il Città Metropolitana d Bologna al 31 dicembre 2020.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione della Società al 31 dicembre 2020.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).



Il liquidatore Antonella Ricci

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

ESTRATTO CONTO AL 31/12/2020

CREDITI					
N.documento	Data Documento	Descrizione Prestazione	Imponibile	Iva split payment	Totale
		Non risultano crediti alla data del 31/12/2020			

DEBITI					
N.documento	Data Documento	Descrizione Prestazione	Imponibile	Iva	Totale
		Non risultano debiti alla data del 31/12/2020			

Bologna, 28 febbraio 2021


 Liquidatore



Isabella Boselli

Dottore Commercialista | Revisore Legale

Chartered Accountants member



CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Via Zamboni, 13 – 40126 Bologna
Alla C.A. **Dott.ssa Carmelina Agriesti**

e p.c.

GAL APPENNINO BOLOGNESE S.C.AR.L.

Via Porrettana, 314
40037 Sasso Marconi (BO)
Alla C.A. **Dott. Tiberio Rabboni**

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DI G.A.L. APPENNINO BOLOGNESE S.c.ar.l.

La sottoscritta dott.ssa **ISABELLA BOSELLI**, in qualità di Revisore Unico di G.A.L. Appennino Bolognese S.c.ar.l. con sede in Sasso Marconi (BO), via Porrettana n. 314

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. n. 118/2011 e succ. mod., che i saldi dei crediti e debiti risultanti alla data del 31.12.2020 dalle scritture contabili di G.A.L. Appennino Bolognese corrispondono con gli importi evidenziati nella sotto riportata tabella:

Crediti al 31.12.2020	Debiti al 31.12.2020
€ 0,00	€ 0,00

Con Osservanza.



Bologna, li 05.03.2021

Il Revisore Unico
Dott.ssa Isabella Boselli

Via Castiglione, 22 40124 Bologna

e-mail: info@studioisabellaboselli.it | isabella.boselli@gmail.com | pec: isabella.boselli@legpec.it

t. +39 051.19985824 | f. +39 051.19985696 | m. +39 335.7077113

P.IVA 02123561207 | CF BSLSL69E47G337M | nata a Parma il 07.05.69

**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra la Città Metropolitana di Bologna e la Società
partecipata Interporto Bologna S.p.A. per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

Al Consiglio di Amministrazione di
Interporto Bologna S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Interporto Bologna S.p.A. con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Interporto Bologna S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Bologna. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto 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 nostro 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 15 febbraio 2021



Ria Grant Thornton S.p.A.
Sandro Gherardini
Socio

Spett .le
Città Metropolitana di Bologna
Via Zamboni, 13
40126 Bologna

Bentivoglio, 15 febbraio 2021

Oggetto: prospetto relativo ai saldi a credito e a debito al 31 dicembre 2020 con la Città Metropolitana di Bologna

Con la presente si comunica che al 31 dicembre 2020 la situazione dei debiti e crediti vantati nei confronti della Città Metropolitana di Bologna è il seguente:

ENTE LOCALE		CREDITO AL 31/12/2020	DEBITO AL 31/12/2020
Città Metropolitana di Bologna		€ 0	€ 0

Legale Rappresentante


 **INTERPORTO BOLOGNA** SPA

Sede Legale ed Amministrativa | Palazzina Doganale | 40010 Interporto Bologna | Bentivoglio (BO) | Italia
Tel. +39 051 291 3011 Fax +39 051 221 505 C.F./P.IVA 00372790378 Nr. Iscrizione Reg. Imprese BO 00372790378 (ex B0006-18738)
R.E.A. BO-210041 Capitale Sociale: € 22.436.766 i.v. | info@bo.interporto.it | interporto@pec.interporto.it | www.interporto.it



Spett .le
Città Metropolitana di Bologna
Via Zamboni, 13
40126 Bologna

Bentivoglio, 15 febbraio 2021

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2020

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2020 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2020.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Legale Rappresentante



 **INTERPORTO BOLOGNA** SPA

Sede Legale ed Amministrativa | Palazzina Doganale | 40010 Interporto Bologna | Bentivoglio (BO) | Italia
Tel. +39 051 291 3011 | Fax +39 051 221 505 | C.F./P.IVA 00372790378 | Nr. Iscrizione Reg. Imprese BO 00372790378 (ex B0006-18738)
R.E.A. BO-210041 | Capitale Sociale: € 22.436.766 i.v. | info@bo.interporto.it | interporto@pec.interporto.it | www.interporto.it



Spett.le
Città Metropolitana di Bologna
Settore Entrate, Patrimonio e
Provveditorato - U.O. Società
Via Zamboni, 13
40126 Bologna
cm.bo@cert.cittametropolitana.bo.it

INVIATA A MEZZO PEC

Bologna, data del protocollo

Oggetto: Verifica situazione debiti e crediti della SRM verso la Città Metropolitana di Bologna al 31.12.2020.

In risposta alla vostra nota del 13 gennaio 2021, relativamente alla verifica della situazione debitoria/creditoria tra la Città Metropolitana di Bologna e la SRM, trasmettiamo il prospetto aggiornato relativo a debiti e crediti esistenti al 31.12.2020 tra la scrivente Società e la Città metropolitana di Bologna.

Ente locale: Città Metropolitana di Bologna

Crediti

Non risultano crediti a favore della SRM al 31/12/2020.

Debiti

308.00026	DEBITI V/CITTA' METROPOLITANA (residuo PUMS)	€	1.140,43	A
308.00026	DEBITI V/CITTA' METROPOLITANA (indagini)	€	15.208,08	A

Cordiali saluti.

Responsabile AAGG
Giuseppe Liguori

(firmata digitalmente)

Amministratore Unico
Amelia Luca

(firmata digitalmente)

per asseverazione
il Collegio Sindacale

(firmata digitalmente)

ISTITUZIONE VILLA SMERALDI 31/12/2020

VILLA SMERALDI					CITTA' METROPOLITANA						
	ANNO		USCITE	USCITE 2020 CON MANDATO	ENTRATA RISCOSSA	IMPORTO DA AVERE PER IVA VERSATA CM	ENTRATE CM 2020	IMPORTO DA RESTITUIRE ALL'ISTITUZIONE	IVA VERSATA DALLA CM	IMPORTO RISCOSSO DALLA CM	
IVA	2014				1.631,00			1.631,00			1.631,00 - CREDITO VANTATO DALL'ISTITUZIONE E INTERAMENTE GIROCONTATO CON MANDATO E REVERSALE
	2015		2.161,22	2.492,96		2.161,22	2.492,96	0,00			
	2016		6.231,00	18.360,61		6.231,00	18.360,61	0,00			
	2017		24.986,00			24.986,00		0,00			
	2018		22.757,00	32.130,89		22.757,00	32.130,89	0,00			
			56.135,22	52.984,46	54.504,22	56.135,22	52.984,46	1.631,00	54.504,22	54.504,22	INTERAMENTE RISCOSSA ACC CM 758/2019 REVERSALE
<p>Con il riaccertamento ordinario del 2020, il credito e il debito IVA dal 2014 al 2018 è stato interamente parificato. La verifica è terminata ed ha evidenziato che il debito IVA dell'Istituzione nei confronti della Città metropolitana è di € 54.504,22, interamente versato alla CM. La differenza di € 4.326,00 in sede di riaccertamento è stato eliminato per insussistenza a seguito di contabilizzazione non corretta.</p>											
VILLA SMERALDI					CITTA' METROPOLITANA						
	uscite	entrate				entrate	acc.	uscite	imp.	RISCOSSIONE CON REVERSALE	PAGAMENTI CON MANDATI
UTENZE	1.100,26					1.100,26	acc. 519/2014			26641-26642-26644-26645/2020 SOMMA INTERAMENTE RISCOSSA	
	593,19					593,19	acc. 495/2014				
IRAP		1.640,00						640,00	imp. 590/2019		
								1.000,00	imp. 592/2019		
IVA		1.631,00						1.569,45	imp. 591/2019		
								61,55	imp. 590/2019		

RIMBORSO SPESE TRASFERTE	1.060,36					1.060,36	acc. 378/2015 - Somma monitorata dal servizio trattamento economico per accordi presi in concomitanza della manifestazione dell'Expo 2015				11177-11180-11183-11178-11179-11181-11184/2020 SOMMA INTERAMENTE PAGATA
	2.753,81	3.271,00				2.753,81		3.271,00			

ISTITUZIONE GIANFRANCO MINGUZZI 31/12/2020

ISTITUZIONE MINGUZZI					CITTA' METROPOLITANA				
		USCITE				ENTRATE			
IVA	DA VERSARE ALLA CM 2019	1.817,53			CM DA RISCOUTERE	1.817,53	ACC. 181/2019 - REVERSALE 21081/2020		
IRAP	PARIFICATA AL 2019				0				
IRPEF	DA VERSARE ALLA CM	1.440,00			CM DA RISCOUTERE	1.440,00	ACC. 176/2019 REVERSALE 21082/2020		
UTENZE	DA VERSARE ALLA CM	2.518,75			CM DA RISCOUTERE	2.518,75	ACC. 496/2015 REVERSALE 26454/2020		

