

nr	codice fornitore	società partecipata o organismo partecipato	quota partecipazione detenuta	residui attivi CM BO	residui passivi CM BO	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%	2.015,00	0,00				in attesa di asseverazione	
2	24279	ACER Bologna	20,00%	109.775,56	359.990,32	134.722,85	48.304,98	16663/2024	in corso	L'Ente ha ricevuto la documentazione e sono in corso le verifiche per la conciliazione delle relative poste. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
3	43730	AESS - Agenzia Per l'Energia e lo Sviluppo Sostenibile	6,33%	0,00	9.100,00	0,00	0,00		in attesa di asseverazione	L'Ente ha ricevuto la documentazione al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
4	32080	Area Blu S.p.A.	2,43%	33.164,09	800.229,52	0,00	0,00		in attesa di asseverazione	L'Ente ha ricevuto la documentazione al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
5	50996	ART-ER	0,53%	0,00	0,00	0,00	0,00	9634/2024	riconciliato	
6	40996	ASP Città di Bologna	2,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	13302/2024	riconciliato	
7	1565	A.T.C. S.p.A. in liquidazione	37,15%	0,00	0,00	0,00	0,00	4857/2024	riconciliato	
8	33735	Autostazione di Bologna S.r.l	33,11%	0,00	0,00	0,00	0,00	14938/2024	riconciliato	
9	5332	BolognaFiere S.p.A	9,10%	0,00	0,00	0,00	0,00	16120/2024	riconciliato	
10	12360	CAAB Bologna S.p.A	1,54%	0,00	0,00	0,00	0,00	9623/2024	riconciliato	
11	7601	Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A.	32,83%	0,00	0,00	0,00	0,00	4781/2024	riconciliato	
12	26212	Gal dell'Appennino Bolognese Soc cons a r.l.	11,43%	0,00	0,00	0,00	0,00	14930/2024	riconciliato	
13	3364	Interporto Bologna S.p.A.	17,56%	0,00	0,00	0,00	0,00	9258/2024	riconciliato	
14	40624	Fondazione ITS Maker	0,07%	0,00	0,00	0,00	0,00		in attesa di asseverazione	L'Ente ha ricevuto la documentazione con mail PG 11886/2024 al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
15	34862	Lepida S.c.p.a.	0,0014%	6.808,15	464.657,81				in attesa di asseverazione	
16	27667	Fondazione Scuola di pace di Monte Sole	20,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	6294/2024	riconciliato	

nr	codice fornitore	società partecipata o organismo partecipato	quota partecipazione detenuta	residui attivi CM BO	residui passivi CM BO	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
17	10527	Fondazione emiliano-romagnola per le Vittime dei Reati	3,19%	0,00	0,00	0,00	0,00	9925/2024	ricongiunto	
18	28324	Fondazione Istituto Trasporti e Logistica	10,00%	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	17177/2024	ricongiunto	
19		Fondazione Malavasi	14,28%	0,00	0,00	0,00	0,00	17880/2024	ricongiunto	
20		Fondazione G.Marconi	20,00%	0,00	0,00				in attesa di asseverazione	
21	23923	Fondazione Villa Ghigi	33,33%	0,00	0,00	0,00	0,00	17491/2024	ricongiunto	
22	39120	Ente di gestione parchi e biodiversità romagna	10,71%	0,00	24.000,00				in attesa di asseverazione	
23	38988	Ente di gestione parchi emilia orientale	27,62%	0,00	209.860,96	0,00	209.860,96	6508/2024	ricongiunto	
24		Consorzio di bonifica di secondo grado canale emiliano romagnolo	2,86%	0,00	0,00	0,00	0,00		in attesa di asseverazione	L'Ente ha ricevuto la documentazione con PG 20076/2024 al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
25	91265	Fondazione Bologna Welcome	20,00%	0,00	1.982.697,99				in attesa di asseverazione	
26	28331	Srm - Società Reti e Mobilità S.r.l.	38,37%	43.447,05	258.550,00	43.447,05	258.550,00	13947/2024	ricongiunto	
27	38834	TPER S.p.A.	18,79%	470.597,45	56.700,00	470.597,51	56.700,00		in attesa di asseverazione	L'Ente ha ricevuto la documentazione con mail PG 11309/2024 al fine della verifica antecedente l'asseverazione. Al termine della stessa verrà dato riscontro dell'esito della parifica.
Organo di revisione								dott.ssa Beatrice Conti		
								dott. Falzoni Enrico		
								dott. Piantani Marcello		

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
40124 Bologna - Italy
Piazza Cavour 3

T: +39 051 267141

PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL
PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA
LA CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA E ACER
BOLOGNA PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL D. LGS. 23 GIUGNO 2011,
N. 118**

Al Consiglio di Amministrazione della
ACER – AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA
Bologna

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Acer – Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna con la città metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31.12.2023, 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 della Acer – Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna al 31.12.2023 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 esolte 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 dell'Ente;
- 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, 29 febbraio 2024

Baker Tilly Revisa Spa



Domenico Fuda
Partner

Bologna, 29/02/2024

Oggetto: prospetto dei saldi a credito e a debito di Acer Bologna con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023 redatto per le finalità previste dal D.Lgs 23/6/2011 n. 118 art. 11 c. 6 lettera J.

**Risultanze contabili dell'ente strumentale direttamente partecipato Acer Bologna
alla data del 31 dicembre 2023:**

	Euro
Credito di Acer Bologna verso la Città Metropolitana di Bologna	0,00
Debito di Acer Bologna verso la Città Metropolitana di Bologna	134.722,85
Fatture da emettere alla Città Metropolitana di Bologna	48.304,98

Note esplicative al prospetto

Il presente prospetto è stato redatto per le finalità previste dal D.Lgs 23/6/2011 n. 118 art. 11 c. 6 lettera J e le informazioni ivi incluse derivano dalle scritture contabili e dalla bozza del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 che verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione redatto secondo le disposizioni del Codice Civile tenendo altresì conto delle indicazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I crediti e i debiti riportati nel Prospetto dei saldi a credito e a debito di Acer Bologna con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023 sono esposti al loro valore nominale.

Allegato: estratto conto

Il Dirigente
Servizio Amministrativo
Francesco Nitti
(firmato digitalmente)

Estratto Conto

A) CREDITI DI ACER BOLOGNA VERSO CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	
TOTALE			0,00

B) DEBITI DI ACER BOLOGNA VERSO CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	
	Fatture prove materiali nn. 928 – 929 – 949 – 1020 – 940 – 943 – 950 – 951 – 1006 – 1021	1.679,63	
	Debiti Vs Comune per gestione alloggi - tali debiti sono condizionati e diventeranno esigibili solo al momento dell'incasso dei crediti che Acer vanta nei confronti degli utenti degli alloggi di vostra proprietà	73.263,83	
	Incassi 2 semestre 2023	59.779,39	
TOTALE			134.722,85

FATTURE DA EMETTERE DI ACER BOLOGNA VERSO CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	
	Fatture da emettere - rendicontazione 2 semestre 2023	48.304,98	
TOTALE			48.304,98

SERVIZIO AMMINISTRATIVO
Ufficio Contabilità e Bilancio
FB/lc

VIA PEC

Bologna, 12/03/2024
protocollo 6913/24

Spett.le
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

oggetto: Saldi creditori e debitori alla data del 31 dicembre 2023

In allegato trasmettiamo la situazione crediti e debiti del Vostro Ente verso ACER Bologna, ente strumentale da Voi partecipato, attestata dalla nostra Società di Revisione Contabile.

Il tutto nel rispetto del D.Lgs 23/6/2011 n. 118 art. 11 c. 6 lettera J.

Cordiali saluti

Il Dirigente
Servizio Amministrativo
Francesco Nitti

Dr. Francesco Barbieri tel. 051-292401

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 ART-ER S. CONS. P. A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione
della ART-ER S. cons. p. a.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della ART-ER S. cons. p. a. (la Società) con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023 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 al 31 dicembre 2023 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 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.

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA PISA

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 nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il 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 prese dagli utilizzatori 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 principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, 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.

Milano, 14 febbraio 2024

Crowe Bompani SpA



Andrea Filippo Fantechi

(Revisore Legale)

Bologna, 14 febbraio 2024

Prot. 393-2024

Prospetto dei saldi a credito ed a debito per le finalità previste dall'art. 11, co. 6 lettera J) del D.lgs. del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni

Crediti ART-ER S. cons. p.a. al 31/12/2023 nei confronti della Città Metropolitana di Bologna

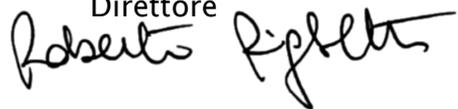
Nessuno

Debiti ART-ER S. cons. p.a. al 31/12/2023 nei confronti della Città Metropolitana di Bologna

Nessuno

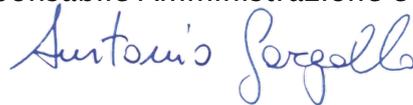
Roberto Righetti

Direttore



Antonio Gargallo

Responsabile Amministrazione e Finanza



ART-ER S. Cons. p. A.

Sede Legale

c/o CNR Bologna
Via P. Gobetti, 101
40129 Bologna
Tel. + 39 051 6450411

Altre sedi

Via G.B. Morgagni, 6
40122 Bologna
Tel. + 39 051 6450411

Via Alfredo Calzoni 1/3
40128 Bologna
Tel. + 39 051 6450411

Via Galliera 32
40121 Bologna
Tel. + 39 051 6450411

Le Serre - Incubatore

Via Castiglione, 136 – 1° piano
40136 – Bologna
serredeigiardini@art-er.it

ATTESTAZIONE CREDITI-DEBITI
ASP CITTA' DI BOLOGNA / CITTA' METROPOLITANA

Il Collegio dei Revisori dell'ASP Città di Bologna

- esaminati i rapporti finanziari fra l'Asp Città di Bologna e il Città Metropolitana di Bologna - ai sensi del D.L. 95 del 6 luglio 2012 convertito nella legge n. 135 del 7 agosto 2012;
- considerato il disposto dell'art. 6 comma quarto del citato decreto secondo il quale la Città Metropolitana di Bologna è tenuta ad allegare al proprio rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei rapporti reciproci di debito e credito intercorrenti con le proprie società partecipate;
- considerato che la nota informativa, asseverata dai rispettivi Collegi dei revisori, deve porre in evidenza le eventuali discordanze fra le due contabilità e deve fornire una adeguata motivazione;

il Collegio attesta la rispondenza alle risultanze contabili dei rapporti finanziari di seguito esposti:

Denominazione	Crediti	Debiti
CITTA' METROPOLITANA	0,00	0,00

Bologna, 19/02/2024

Dott. Pietro Bufano

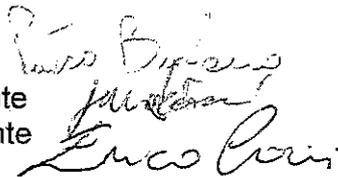
Presidente

Dott.ssa Tecla Marcozzi

Componente

Dott. Enrico Corsini

Componente



Città Metropolitana di Bologna - Protocollo n. 13302 del 29/02/2024 09:18:57

Mario Mastromarino
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Via Sebastiano Serlio, n. 32
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 "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 **31.12.2023** (di seguito il "*Prospetto*"), predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii..

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 **31.12.2023** 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 Sebastiano Serlio, n. 32
40128 - Bologna (BO)
C.F.: MSTMRA83D07D643P
P. IVA: 07667520964
e-mail: mmastromarino@pec.it

Criteria 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, 24 gennaio 2024

Il Revisore Legale



Dott. Mario Mastromarino

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

mmastromarino@riparto.it

Bologna, il 22 gennaio 2024

Oggetto: Comunicazione saldi crediti/debiti nei confronti della Città Metropolitana di Bologna, risultanti alla data del 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

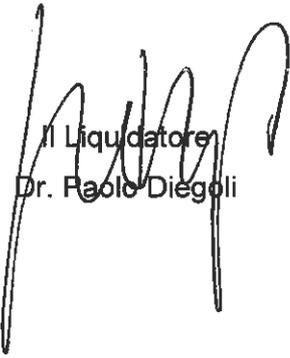
Debiti della **Città Metropolitana di Bologna** nei confronti della società al 31.12.23:

0,00 (zero/00);

Crediti della **Città Metropolitana di Bologna** nei confronti della società al 31.12.23:

0,00 (zero/00);

Distinti saluti.


Il Liquidatore
Dr. Paolo Diegoli

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.

Giudizio

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 31.12.2023, 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 al 31.12.2023 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 dell'altro socio della Società. 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 nonintenzionali.

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

Responsabilità dei revisori 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, 27 febbraio 2024

p. il Collegio Sindacale
incaricato della revisione contabile
(il presidente)

**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 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 BOLOGNA S.R.L. e dalla contabilità aziendale alla data del 31/12/2023.

Ente	Credito di AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.R.L.	Debito di AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.R.L.
Città Metropolitana di Bologna	€ _____0	€ _____0

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

Bologna, lì 19 febbraio 2024

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.

Giudizio

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 31.12.2023, 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 al 31.12.2023 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 dell'altro socio della Società. 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 dei revisori 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, 27 febbraio 2024

p. il Collegio Sindacale
incaricato della revisione contabile
(il presidente)

**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 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 BOLOGNA S.R.L. e dalla contabilità aziendale alla data del 31/12/2023.

Ente	Credito di AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.R.L.	Debito di AUTOSTAZIONE DI BOLOGNA S.R.L.
Città Metropolitana di Bologna	€ _____0	€ _____0

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

Bologna, lì 19 febbraio 2024



**AUTOSTAZIONE
DI BOLOGNA**

DESCRIZIONE COSTI E RICAVI DI COMPETENZA 2023

CANONE UNICO (EX IMPOSTA DI PUBBLICITA')
--

TARI

I.M.U.

INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTO COMUNE DI BOLOGNA

QUOTA ANNO 2023 DIRITTO SUPERFICIE A COSTO
--

TOTALE

RIMBORSO BOLLI E REGISTRAZIONE COMODATO LOCALE POLIZIA LOCALE

SOPRAV. ATTIVA (DEMANIO)

TOTALE

DESCRIZIONE DEBITI E CREDITI 2022

FINANZIAMENTO RATA O INTERESSI PASSIVI
--

IMPOSTA DI PUBBLICITA'

TARI

I.M.U.

DIRITTO DI SUPERFICIE RIMANENTE

TOTALE

RIMBORSO BOLLI E REGISTRAZIONE COMODATO LOCALE POLIZIA LOCALE

TOTALE

COMUNE DI BOLOGNA	
COSTO	
	8.282,00 €
	77.389,33 €
	119.162,00 €
	11.000,00 €
	158.950,54 €
	374.783,87 €
RICAVID	
	310,00 €
	21.772,80 €
	22.082,80 €

COMUNE DI BOLOGNA	
DEBITO	
	1.700.000,00 €
	0,00 €
	0,00 €
	0,00 €
	2.775.027,20 €
	4.475.027,20 €
CREDITO	
	0,00 €
	0,00 €

4475027,200

CM
COSTO
0,00 €
RICAVI
0,00 €

COMUNE DI BOLOGNA
DEBITO
0,00 €
0,00 €



DESCRIZIONE COSTI E RICAVI DI COMPETENZA
PRESTAZIONE VARIA (NEVE)
TOTALE

DESCRIZIONE DEBITI E CREDITI 2022
PRESTAZIONE VARIA (NEVE)
TOTALE

Bologna, 15/02/2024

**DESCRIZIONE COSTI E RICAVI DI COMPETENZA 2023**

PEDAGGI (PORTOMAGGIORE)
RIMBORSO SPESE BIGLIETTERIA E SALETTA
AFFITTI
PEDAGGI
STALLI SERVIZI PEDAGGI
STALLI CORRENTE
TOTALE

DESCRIZIONE DEBITI E CREDITI 2023

AFFITTI
PEDAGGI TPER 31/12/2023
PEDAGGI TPER PORTOMAGGIORE 31/12/2023
STALLI SERVIZI PEDAGGI
STALLI CORRENTE
TOTALE
CREDITI 2024 CON RICAVI DI COMPETENZA 2023
RIMBORSO SPESE BIGLIETTERIA E SALETTA (DEBITORI FT. DA EMETTERE)
TOTALE

Bologna, 15/02/2024

VOCI PRESENTI COME RICAVI PER COMPETENZA MA IL CREDITO E' NEL BILANCIO 2024
IN QUANTO LE FATTURE SONO STATE EMESSE NEL 2024.

TPER
IMPONIBILE
RICAVI
62.317,98
12.532,09
7.900,24 €
348.876,01 €
31.157,45 €
27.066,59 €
489.850,36 €

TPER
CREDITI
664,00 €
61.587,36 €
11.279,48 €
0,00 €
0,00 €
73.530,84 €
2.532,09
2.532,09 €

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. (di seguito la "Società") con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, 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 2023 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

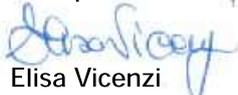
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello 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, 8 marzo 2024

EY S.p.A.



Elisa Vicenzi
(Revisore Legale)

Bologna, 08 MAR. 2024

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

Comunicazione trasmessa per PEC
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 2023 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 (né 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 2023.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2023 verso Città Metropolitana di Bologna e Note Esplicative

Il bilancio di esercizio di Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2023 è stato predisposto in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche "IFRS") nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/2005.

BolognaFiere S.p.A.

Viale della Fiera, 20 | 40127 Bologna, Italia
Tel. +39 051 282111 | Fax +39 051 6374004
segreteria.generale@bolognafiere.it
PEC bolognafiere@pec.bolognafiere.it
www.bolognafiere.it
Capitale Sociale € 194.811.457 i.v.
C.F./P.I. e Reg. Imp. BO 00312600372 | REA BO367296



**WORKING
WORLDWIDE**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 era stato redatto secondo i principi contabili nazionali statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché integrati dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Riportiamo di seguito il dettaglio dei crediti e debiti che la società Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. ha nei confronti del Città Metropolitana di Bologna alla data del 31 dicembre 2023:

A) CREDITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'ENTE AL 31/12/2023:

Crediti di BolognaFiere SpA verso Città Metropolitana di Bologna					
data	fattura	descrizione	importo	di cui imponibile	di cui IVA
			ZERO	ZERO	ZERO
Totale credito di BolognaFiere SpA			-	-	-

B) DEBITI DELLA SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'ENTE AL 31/12/2023:

Debiti di BolognaFiere SpA verso Città Metropolitana di Bologna					
data	fattura	descrizione	importo	di cui imponibile	di cui IVA
			ZERO	ZERO	ZERO
Totale debito di BolognaFiere SpA			-	-	-

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.

IL DIRETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZA
(Dott. Fabio Pericolini)



BolognaFiere S.p.A.

Viale della Fiera, 20 | 40127 Bologna, Italia
Tel. +39 051 282111 | Fax +39 051 6374004
segreteria.generale@bolognafiere.it
PEC bolognafiere@pec.bolognafiere.it
www.bolognafiere.it
Capitale Sociale € 194.811.457 i.v.
C.F./P.I. e Reg. Imp. BO 00312600372 | REA BO367296

**WORKING
WORLDWIDE**

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 S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione di
Centro Agro-Alimentare 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 Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. (di seguito la "Società") con la Città Metropolitana di Bologna (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, 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 Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. al 31 dicembre 2023 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, 14 febbraio 2024

EY S.p.A.



Elisa Vicenzi
(Revisore Legale)

Prospetto dei saldi a credito e debito di Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. nei confronti della Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023 e relativa Nota Esplicativa

Il presente Prospetto e la relativa Nota Esplicativa sono stati predisposti da Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. per le finalità richieste dall'articolo 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

L'articolo 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, cos' come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126, prevede che *"la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri gli esiti delle verifiche 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."*

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 S.p.A. con gli Enti locali Soci al 31 dicembre 2023.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto da Centro Agro-Alimentare 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 2023.

I criteri contabili adottati per la redazione del presente Prospetto trovano riferimento a quanto previsto 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 al principio 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 tenendo conto del fattore temporale e del presunto valore di realizzo. Al 31 dicembre 2023 si evidenziano crediti solo nei confronti dell'Ente locale Socio Comune di Bologna, dovuti al rimborso di un dipendente distaccato per permessi elettivi relativi ai mesi di novembre e dicembre 2023.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Al 31 dicembre 2023 non si rilevano debiti verso gli Enti locali Soci.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano iscritti crediti e debiti in moneta diversa dall'Euro.

Si segnala infine che l'Assemblea dei Soci di Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. ha conferito l'incarico di revisione legale ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39 alla società di revisione EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il presente Prospetto.

Distinti saluti

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Alessandro Bonfiglioli)





PROSPETTO Riepilogo saldi crediti – debiti 2023

Centro Agro-Alimentare di Bologna S.p.A. / 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 €

CAAB Spa
IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Alessandro Bonfiglioli

Città Metropolitana di Bologna - Protocollo n. 9623 del 15/02/2024 08:16:53



**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

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 2023, 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 2023 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 (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.



Ria

Grant Thornton

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, 23 gennaio 2024

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

ESTRATTO CONTO AL 31/12/2023

CREDITI					
N.documento	Data Documento	Descrizione Prestazione	Imponibile	Iva split payment	Totale
		Non risultano crediti alla data del 31/12/2023			

DEBITI					
N.documento	Data Documento	Descrizione Prestazione	Imponibile	Iva	Totale
		Non risultano debiti alla data del 31/12/2023			

Bologna, 23 gennaio 2024

Il Liquidatore



Città Metropolitana di Bologna - Protocollo n. 4871 del 26/01/2024 09:30:25



Spett.le
CITTÀ METROPOLITANA D BOLOGNA

Bologna, 23 gennaio 2024

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con il Città Metropolitana d Bologna al 31 dicembre 2023

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con il Città Metropolitana d Bologna al 31 dicembre 2023 (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 2023. 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 2023.

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).

Liquidatrice



Isabella Boselli

Dottore Commercialista | Revisore Legale

Chartered Accountants member



CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Via Zamboni, 13 – 40126 Bologna
Alla C.A. del Sindaco Metropolitano dott. Matteo Lepore
e p.c.

GAL APENNINO BOLOGNESE S.C.AR.L.

Via Porrettana, 314
40037 Sasso Marconi (BO)
Alla C.A. del Presidente dott. Tiberio Rabboni

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DI G.A.L. APENNINO 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 31.12.2023 dalle scritture contabili di G.A.L. Appennino Bolognese corrispondono con gli importi evidenziati nella sotto riportata tabella:

Crediti al 31.12.2023	Debiti al 31.12.2023
€ 0,00	€ 0,00

Con Osservanza.



Bologna, li 28.02.2024

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 BLSLL69E47G337M | 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

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 2023, 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 2023 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, 13 febbraio 2024

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini
Socio

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

Bentivoglio, 13 febbraio 2024

Oggetto: prospetto relativo ai saldi a credito e a debito al 31 dicembre 2023 con la Città Metropolitana di Bologna

Con la presente si comunica che al 31 dicembre 2023 la situazione dei debiti e crediti vantati nei confronti della Città Metropolitana di Bologna è il seguente:

ENTE LOCALE	CREDITO AL 31/12/2023	DEBITO AL 31/12/2023
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



IT181409/UK

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

Bentivoglio, 13 febbraio 2024

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con la Città Metropolitana di Bologna al 31 dicembre 2023 (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 2023.

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 2023.

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





Alla cortese attenzione di
Carmelina Agresti
e p.c. Sabrina Arbizzani

Città Metropolitana di Bologna
U.O Società Partecipate- Settore Affari generali e istituzionali,
appalti metropolitani e partecipazione societarie
Via Zamboni, 13
40125 Bologna
cm.bo@cert.cittametropolitana.bo.it

Monte Sole, 31.01.2024

RICONCILIAZIONE DEI DEBITI E CREDITI Città Metropolitana Bologna /PARTECIPATE ANNO 2023
(Art. 11 comma 6 lettera j D.lgs. 118/2011)

ELENCO DEI DEBITI Città Metropolitana Bologna /CREDITI Fondazione Scuola di Pace Monte Sole AL 31/12/2023

DIREZIONE/ SERVIZIO	ESERCIZIO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	DIFFERENZA	NOTE
								0.00		0.00	
TOTALI								0.00	0.00	0.00	

FONDAZIONE SCUOLA DI PACE DI MONTE SOLE
via S.Martino 25 40043 Marzabotto (Bologna) Italia
Tel. e Fax: 0039051931574
C.F. 91229010375
info@montesole.org
www.montesole.org

RICONCILIAZIONE DEI DEBITI E CREDITI Città Metropolitana Bologna /PARTECIPATE ANNO 2023
(Art. 11 comma 6 lettera j D.lgs. 118/2011)

ELENCO DEI CREDITI Città Metropolitana Bologna /DEBITI Fondazione Scuola di Pace Monte Sole AL 31/12/2023

DIREZIONE/ SERVIZIO	ESERCIZIO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DATA DAL__AL__	ACCERTAMENT O	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO A CREDITO	IMPORTO A DEBITO	DIFFERENZA	NOTE
							0.00		0.00	
TOTALI							0.00	0.00	0.00	

In fede,

i revisori dei conti

Luca Montevecchi,

Mauro Gnerre



Bologna 14.02.2024

Alla c.a Carmelina Agriesti
Responsabile dell'U.O. Società
Città Metropolitana di Bologna

Oggetto: risposta alla vostra richiesta di VERIFICA DEBITI/CREDITI AL 31.12.2023
Vs prt n. 2024/5842 del 31/01/2024

Con la presente, la sottoscritta Elena Zaccherini, nata a Desenzano del Garda (BS) il 19/11/1969 codice fiscale ZCCLNE69S59D284W in qualità di delegata - mediante procura notarile repertorio n. 5565 - del Presidente e Legale Rappresentante della Fondazione denominata "Fondazione emiliano-romagnola per le vittime dei reati"

DICHIARA

che, alla data del 31-12-2023, sulla base delle nostre risultanze contabili, non sussistono né crediti né debiti nei confronti di questa Fondazione emiliano romagnola per le vittime dei reati da parte di Città Metropolitana di Bologna.

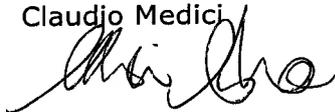
L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

In fede, 14 febbraio 2024

Il Dichiarante
Elena Zaccherini



Il Revisore dei Conti
Claudio Medici



Alla Città Metropolitana di Bologna
Affari Generali e istituzionali appalti metropolitani
e partecipazione societarie
Via Zamboni 13
Bologna

OGGETTO: verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate – art. 11 comma 6 lett. j, DL 118/2011.

Gent.mi,

In riferimento alla Vostra richiesta Fasc. 03.03.02/3/2023 del 30/01/2024, siamo a riportare la seguente situazione contabile al 31 dicembre 2023 con la Città Metropolitana di Bologna:

CREDITI DA CITTA METROPOLITANA DI BOLOGNA	€ 15.000
DEBITI VERSO CITTA METROPOLITANA DI BOLOGNA	€ 0,00

Si allega scheda contabile.

Si rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti,

Bologna, 12 marzo 2024

Per Fondazione Istituto
sui Trasporti e la
Logistica

Il revisore unico

Dott. Luca Castorina



SCHEDA CONTABILE - dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Ordinamento: Cognome/Denominazione
Selezione: Conto: 100101003
Altri parametri: Solo registrazioni a valenza locale

Conto: 100101003 Crediti vs clienti entro es.succ. Tipo: Attività
Ciente: 00004327 CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA P.IVA: C.F.: 80007350103
PIAZZALE MAZZINI 2 GENOVA

Data reg.	N. mov. Prov.	Data doc. N. prot.	N. documento	Causale e descrizione movimento	Dare	Avere	Saldo
Progressivi al 31/12/2022					0,00	0,00	0,00
20/07/2023	951	20/07/2023		V90 - Ricavi fuori ambito IVA NOTA 3 CITTA' METROPOL Ricavi fuori ambito IVA NOTA 3 CITTA' METROPOL	15.000,00		15.000,00
Progressivi al 31/12/2023					15.000,00	0,00	15.000,00

Città Metropolitana di Bologna - Protocollo n. 17177 del 14/03/2024 08:32:03

Fondazione Elide Malavasi

D.P.R. 12 giugno 1985 n. 671

Sede legale in Bologna, Via Scipione Dal Ferro n. 10/2

Codice fiscale 01065250373

Asseverazione dei Revisori dei Conti dei crediti/debiti

con Città Metropolitana di Bologna

Il sottoscritto Dott. Stefano Chesi, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Malavasi ed in nome e per conto degli altri Componenti il Collegio dei Revisori dei conti,

attesta

la veridicità della dichiarazione del Presidente del Consiglio di amministrazione della Fondazione allegata alla presente (all. 1) dalla quale risulta che alla data del 31.12.2023 la Fondazione Malavasi non ha rapporti di credito/debito con Città Metropolitana di Bologna.

Bologna, 15 marzo 2024

Per il Collegio dei Revisori dei conti

Il Presidente

Dott. Stefano Chesi

Città Metropolitana di Bologna
U.O SOCIETA'- Settore: Affari Generali e istituzionali
appalti metropolitani e partecipazione societarie
Via Zamboni, 13
40126 Bologna

Alla cortese attenzione della dr.ssa Carmelina Agriesti

Bologna, 11 marzo 2024

ASSEVERAZIONE

In merito alla richiesta pervenuta alla **Fondazione Villa Ghigi** di indicazione dei crediti e debiti vantati nei confronti della Città Metropolitana di Bologna per l'anno 2023

si dichiara che

non sussistono nostri debiti nei confronti della vostra amministrazione

si dichiara inoltre che

non ci sono crediti maturati dalla **Fondazione Villa Ghigi** nel corso dell'anno 2023 nei confronti della Città Metropolitana di Bologna.

In fede



Francesca Buscaroli

(Revisore Unico)

FONDAZIONE VILLA GHIGI

VIA S. MAMOLO 105 - 40136 BOLOGNA
C. F. 91214330374 - P. IVA 02210451205

non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente di seguito riportate:

.....

Data

L'Organo di Revisione

.....

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 31.12.2023.

In risposta alla vostra nota del 9 gennaio 2024, 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 31.12.2023 tra la scrivente Società e la Città metropolitana di Bologna.

Ente locale: Città Metropolitana di Bologna

Crediti

108.00030 CREDITI V/ENTI SSAA	€ 222.000,00	D
108.00040 CREDITI V/CITTA' METROPOLITANA	€ 36.550,00	D
TOTALE A T T I V I T Á	€ 258.550,00	D

Debiti

308.00026 DEBITI V/CITTA' METROPOLITANA	€ 43.447,05	A
TOTALE P A S S I V I T Á	€ 43.447,05	A

Cordiali saluti.

Responsabile AAGG
Giuseppe Liguori

(firmata digitalmente)

Amministratore Unico
Giovanni berti Arnoaldi Veli

(firmata digitalmente)

per asseverazione
il Collegio Sindacale

(firmata digitalmente)

a uso interno: GL pratica: n/a ds: 21.02.2024 T: E: