

## COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC

Sede in PIAZZA DUOMO N.25 - 26013 CREMA (CR) Capitale sociale Euro 150.378,00 i.v.

### Relazione del Revisore Unico

Ai signori soci della COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC

#### Parte prima

#### Relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs n. 39/2010

a) Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della azienda speciale consortile COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC chiuso al 31/12/2012.

Si fa presente all'Assemblea dei Soci che la responsabilità nella redazione del bilancio di esercizio e il conformarsi alle norme che ne dettano i criteri spetta al Consiglio di Amministrazione.

Il mio ruolo di revisore si esplicita nel dare un giudizio professionale sul bilancio di esercizio stesso, giudizio basato sulla mia opera di revisione legale esercitata nel periodo in esame.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti di cui al D. Lgs. n39/2010. In conformità ai detti principi, la revisione legale è stata da me pianificata e svolta al fine di acquisire tutti gli elementi necessari per verificare se il bilancio d'esercizio al 31.12.2012 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Ritengo di poter affermare che il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi documentali probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto possa fornire una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente relativo all'anno 2011, i cui dati, nel prospetto di bilancio, sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da emessa dal Collegio dei Revisori in data 10 aprile 2012.

c) A mio giudizio, il bilancio relativo all'esercizio 2012 è nel suo complesso conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; tale bilancio pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della azienda speciale consortile COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

#### Parte seconda

#### Relazione ai sensi dell'art.2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (ODCEC).
2. In particolare:
  - Io ed il collegio precedente abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione partecipando alle Assemblee dei Soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie.
  - Io ed il collegio precedente abbiamo vigilato in modo che le azioni deliberate siano conformi alla legge ed allo statuto sociale e non siano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
  - Grazie all'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
3. Io ed il Collegio dei Revisori precedente non abbiamo riscontrato operazioni inusuali o non tipiche svolte dalla azienda.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio dei Revisori ed al sottoscritto denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile come anche non sono pervenuti esposti di ogni genere.
5. Il Collegio dei Revisori non ha rilasciato, nel corso dell'esercizio, pareri ai sensi di legge.
6. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
7. Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.448.166
Passività	Euro	2.297.788
Patrimonio netto	Euro	150.378
<hr/>		
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	5.296.501
Costi della produzione	Euro	5.265.909
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>30.592</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-1.726
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	6

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>28.867</b>
Imposte sul reddito	Euro	28.867
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>

8. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
9. Per quanto precede, il sottoscritto Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione.

Crema, 11 aprile 2013

Il Revisore Unico

Galvani Claudio