

COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC

Sede in PIAZZA DUOMO N.25 - 26013 CREMA (CR) Capitale sociale Euro 164.635,00

Relazione del Revisore Unico

Signori soci della COMUNITA' SOCIALE CREMASCA ASC nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 ho svolto sia le funzioni previste dall'art.2403 e segg. sia quelle previste dall'art.2409-bis del Codice Civile .

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39" e nella seconda parte la "Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, Codice Civile".

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 31/12/2013.

La responsabilità nella redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio, giudizio basato sulla mia opera di revisione legale esercitata nel periodo in considerazione.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti di cui al D. Lgs. n.39/2010. In conformità ai detti principi, la revisione legale è stata da me pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio al 31.12.2013 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

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 2012, i cui dati, nel prospetto di bilancio, sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 11 aprile 2013.

c) A mio giudizio, il bilancio relativo all'esercizio 2013 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 31/12/2013.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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:
 - Ho 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.
 - Ho 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.
 - In collaborazione con i responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione ottenuta, ho 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 ho osservazioni particolari da riferire
3. Non ho riscontrato operazioni inusuali o non tipiche svolte dalla azienda.
4. Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile come anche non sono pervenuti esposti di ogni genere.
5. Non ho 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	3.605.366
Passività	Euro	3.440.731
Patrimonio netto	Euro	164.635
<hr/>		
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

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

Valore della produzione	Euro	4.651.786
Costi della produzione	Euro	4.626.823
Differenza	Euro	24.963
Proventi e oneri finanziari	Euro	- 792
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	1
Risultato prima delle imposte	Euro	24.172
Imposte sul reddito	Euro	24.172
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0



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 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione.

Crema, 09 aprile 2014

Il Revisore Unico
Galvani Claudio

