

ASSEMI – AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Sede in VIA SERGNANO, 2, SAN DONATO MILANESE (MI)

Relazione del Revisore Unico Bilancio esercizio al 31 dicembre 2013

Nel corso dell'anno 2013 il Revisore ha svolto la revisione economico – finanziaria del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ai sensi di quanto previsto dall'art. 34 dello Statuto, attualmente in vigore, dell'Azienda Speciale Consortile denominata Azienda Sociale Sud Est Milano.

Il Direttore Generale ha predisposto il bilancio di esercizio e suoi allegati presentandolo all'organo amministrativo della società, il quale in data 14/04/2014 lo ha approvato e consegnato al revisore per esprimere il giudizio professionale basato sulla revisione contabile.

Parte prima

1. L' esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell' Azienda Sociale Sud Est Milano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

2. ho verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione predisposta dagli Amministratori con il bilancio d'esercizio. A mio giudizio tale relazione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

Parte seconda

1. Azienda Sociale Sud Est Milano è stata costituita in data 21/05/2009 per atto Notaio Ezio Ricci Il Revisore e il Consiglio d'Amministrazione sono stati nominati dall' assemblea in data 29.06.2012. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 l' attività di revisione è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, .

2. In particolare ho:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto dell'Azienda Speciale Consortile vigente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - partecipato alle sedute del Consiglio di Amministrazione come previsto e richiesto dall'art. 34 dello Statuto dell'Azienda Speciale consortile. Si conferma che tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - valutato e vigilato sul sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ottenendo le informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ed esaminando la documentazione trasmessami, composta anche da prospetti extracontabili, si evidenzia che il sistema contabile gestionale risulta inadeguato e dovrà essere modificato per poter esporre i dati, con il metodo della contabilità economica e non per cassa, in maniera da evitare continue riconciliazioni extra gestionale. Nel 2014 è stato indetto il concorso per l'assunzione del Responsabile Amministrativo, la società ne è sprovvista da tempo, e tale assenza si ripercuote sul sistema contabile.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Azienda Speciale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Non sono pervenute al Revisore denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
5. Al Revisore non sono pervenuti esposti.
6. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato pareri ai sensi di legge e di statuto.
7. ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in merito al quale non ho nessuna segnalazione da riferire.
Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Sociale Sud Est Milano ai sensi dell'articolo 2409-ter, terzo comma del Codice Civile e successive modificazioni da Dlgs n. 39 del 27.01.2010 in vigore dal 07.04.2010 rimando alla prima parte della relazione

8. Lo stato patrimoniale evidenzia una situazione di pareggio per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 e si riassume nei seguenti valori:

	Euro
Attività	3.553.793
Passività	3.371.675
+ Patrimonio netto	154.568
Utile / Perdita dell'esercizio	27.551

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	Euro
Valore della Produzione (ricavi non finanziari)	4.422.793
Costi della Produzione (costi non finanziari)	4.184.244
Differenza	252.992
Proventi e oneri finanziari	955
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	(189.581)
Risultato prima delle imposte	64.366
Imposte sul reddito	36.815
Utile dell'esercizio	27.551

9. Il Direttore Generale ha predisposto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, la relativa nota integrativa e la Relazione sulla Gestione e in pari data ha trasmesso all'Organo di Revisione tale documentazione per permettere di compiere gli opportuni accertamenti e verifiche ed emettere la presente relazione.
10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Tenuto conto di quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013.

San Donato Milanese, 7 Maggio 2014

Il Revisore
Monica Bellini