

RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA

Sede in CARAVAGGIO, PIAZZA GARIBALDI 9

Capitale sociale 51.880,00 **Codice Fiscale** 03445060167

Iscritta al Registro delle Imprese di BERGAMO **al n.** 379453.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA – n. 5/2016

L'anno 2016 il giorno 28 aprile alle ore 15.00 presso la sala Consiliare del Comune di Treviglio – Piazza Luciano Manara n. 1, si è riunita l'assemblea generale ordinaria della società RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA al fine di discutere e deliberare sul punto 5 “**RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE**” all'ORDINE DEL GIORNO.

All'appello risultano:

COMUNE	PRESENTE	ASSENTE	QUOTA COMUNE
ARCENE	X		4,296
ARZAGO	X		2,527
BRIGNANO	X		5,408
CALVENZANO	X		3,741
CANONICA	X		4,043
CARAVAGGIO		X	
CASIRATE	X		3,613
CASTEL ROZZONE		X	
FARA GERA D'ADDA		X	
FORNOVO		X	
LURANO	X		2,408
MISANO	X		2,673
MOZZANICA	X		4,168
PAGAZZANO	X		1,891
POGNANO	X		1,449
PONTIROLO	X		4,538
SPIRANO		X	
TREVIGLIO	X		26,47
totali	14	4	67,225

Assume la presidenza ai sensi dello statuto societario la sig.ra Gigliola Breviario, Presidente dell'Assemblea Consortile che constata:

- la regolare costituzione dell'Assemblea;
- la presenza, in proprio e per delega di tanti Soci rappresentanti la percentuale del **67,225** del Capitale Sociale .

La Presidente dichiara validamente costituita l'Assemblea in forma maggioritaria, con il consenso degli intervenuti chiama il Direttore Elisa Marchesi a svolgere mansioni di segretario.

La Presidente passa la parola al Dott. Ermanno Rivoltella, per la lettura della relazione contabile al Bilancio al 31/12/2015 redatta in data 20 aprile 2015:

Signori Soci,

Siete chiamati in assemblea per approvare il bilancio dell'esercizio che si è chiuso il 31/12/2015.

Il revisore è stato nominato in data 18/12/2013 e dalla sua nomina ha il compito di svolgere le funzioni previste dagli articoli 2409 e seguenti del codice civile così come integrate dal Dlsg n. 39 del 29-1-2010.

Relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo 29 gennaio 2010, n. 39

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio della RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA al 31 dicembre 2015.

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

2. Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione attualmente vigenti.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio 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 delle verifiche a campione degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute 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

3. A mio giudizio, il menzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione; esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA A.S.C. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, è stato messo a disposizione del Revisore nel rispetto dei termini previsti dall'art.2429 del Codice Civile.

Il Revisore ha proceduto al controllo della corrispondenza del bilancio con i dati contabili ed con i risultati delle verifiche periodiche precedentemente eseguite.

Presentazione del bilancio

Passando all'esame del bilancio chiuso al 31/12/2015, sottoposto alla Vostra approvazione, Vi segnalo che le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	€.	1.818
Immobilizzazioni materiali nette	€.	9.144
Immobilizzazioni fin. –Depositi Cauzionali	€.	158
Crediti	€.	1.345.801
Diponibilità liquide	€.	505.474
Ratei e risconti	€.	<u>839</u>
TOTALE ATTIVO	€.	<u><u>1.863.234</u></u>

PASSIVO

Patrimonio netto	€.	54.545
Fondi Oneri Futuri	€	25.000
Fondo trattamento di fine rapporto	€.	154.492
Debiti	€.	1.294.135
Ratei e risconti passivi	€.	<u>335.062</u>
TOTALE PASSIVO	€.	<u><u>1.863.234</u></u>
Conti d'ordine	€.	0

Conto Economico

Valore della produzione	€.	2.936.442
Costi della produzione	€.	<u>(2.926.343)</u>
Differenza	€.	10.099
Proventi ed oneri finanziari	€.	(398)
Proventi ed oneri straordinari	€.	<u>3.321</u>
Risultato prima delle imposte	€.	13.022
Imposte sul reddito dell'esercizio	€.	<u>(12.980)</u>
Utile d'esercizio	€.	<u><u>42</u></u>

* * *

Forma del bilancio

Si dà atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli

prescritti dalla legge. Il bilancio si compone quindi di tre documenti: lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

Il Revisore attesta che, nella stesura del bilancio, sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile.

In particolare, il Revisore ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica.

Si è inoltre verificato che i ricavi indicati nel conto economico sono solamente quelli realizzati o riferibili all'esercizio, mentre per quanto concerne i costi si può affermare che gli amministratori hanno tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute nella prima parte trascorsa dell'esercizio successivo.

Per quanto riguarda la nota integrativa, il Revisore dà atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del codice civile; oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche e dalla legislazione fiscale.

Corrispondenza alle scritture

I dati che compaiono nel bilancio corrispondono ai risultati delle scritture contabili dell'azienda.

Il Revisore conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta

emergono i valori utilizzati al fine della redazione dei documenti di bilancio.

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, il Revisore ha verificato il rispetto delle norme civilistiche.

La contabilizzazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua.

I ratei e i risconti iscritti in bilancio rappresentano quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati in osservanza al criterio d'imputazione temporale per competenza.

Si dà poi atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.

Resoconto delle verifiche

Il revisore, tenuto conto delle dimensioni dell'azienda, ha applicato i principi previsti per le piccole e medie imprese. Nella fase "preliminare", ossia di studio delle caratteristiche peculiari dell'attività aziendali, ha dedicato un congruo impegno alla rilevazione del rischio di revisione correlato al controllo interno degli organi della società. Dall'analisi del rischio è derivato un piano di revisione che prevede un maggior impegno degli organi dell'amministrazione alla verifica

periodica del raccordo tra contabilità analitico-gestionale e contabilità generale. Da parte del revisore ne è conseguito un piano che ha previsto un maggior controllo della conciliazione tra le rilevazioni indicate.

Il Revisore attesta che nel corso dell'anno 2015 sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche nel corso delle quali non sono emerse irregolarità.

In particolare, sono stati versati i contributi, le ritenute e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli Enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali e contributive.

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo pari a € 42.

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti nella redazione del bilancio, la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31/12/2015, sia conforme alle norme civilistiche che lo disciplinano e pertanto il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso.

Per quanto riguarda i giudizi in merito all'efficacia ed efficienza della gestione, come previsto dall'art.22 dello Statuto Sociale, il Revisore, sulla base dei dati rilevabili nel bilancio e dai controlli eseguiti anche con il confronto con il precedente esercizio, esprime una

valutazione positiva.

al termine, l'assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

la presa d'atto della relazione del revisore contabile dott. Ermanno Rivoltella.

Previa lettura ed approvazione del presente, alla cui firma vengono delegati il Presidente ed il segretario, il Presidente passa al Punto 6 dell'O.d.g.

Il Presidente

GIGLIOLA BREVIARIO

Il Segretario

ELISA MARCHESI