SOLIDALIA

Sede in Romano di Lombardia (BG) Via Balilla n. 25
Fondo di dotazione Euro 78.407,00 i.v.
Registro Imprese di Bergamo n. 03707940163
R.E.A. BG-402759 - Partita IVA 03707940163

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Signori Soci dell'Azienda Consortile,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio al 31.12.2018, predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Tale documento ci è stato messo a disposizione, unitamente ai prospetti di dettaglio, alla relazione del Direttore Generale ed all'inventario dei beni aziendali.

Il bilancio al 31.12.2018 presenta in sintesi le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		
Immobilizzazioni	€	17.725
Attivo circolante	€	1.571.165
Ratei e Risconti	€	2.343
TOTALE ATTIVITA'	€	1.591.233

PASSIVITA'		
Patrimonio netto	€	101.915
Trattamento fine rapporto	€	107.157
Debiti	€	1.093.443
Ratei e Risconti	€	288.718
TOTALE PASSIVITA'	€	1.591.233

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
Valore della Produzione	€	4.204.907
Costi della Produzione	€	(4.201.882)
Differenza	€	3.025
Proventi e oneri finanziari	*€*	*6.456*
Rettifiche di valore di attività finanziarie	*€*	*(1.469)*
Risultato prima delle imposte	€	8.012
Imposte sul reddito	*€*	*(7.990)*
Risultato dell'esercizio	€	22

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

In ordine alla struttura e al contenuto dello stesso, il Consiglio di Amministrazione ha adottato gli schemi previsti dagli artt. 2423 e segg. del Codice Civile per le società di capitali, così come modificati dal D. Lgs. n. 139/2015, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dal 2423-bis e seguenti del Codice Civile, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del Codice Civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal Codice Civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 C.C., e sono esaustivamente indicati nella nota integrativa cui si rimanda.

ATTIVITA' SVOLTA NELL'ANNO 2018

Il Collegio nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'Organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminando le deliberazioni assunte.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo

osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non abbiamo, in merito, osservazioni da formulare;

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili a tale funzione; sono state esaminate le attività svolte ed i report dalla stessa prodotti, valutando altresì la congruità di eventuali azioni correttive proposte e l'effettiva applicazione delle medesime da parte delle entità organizzative interessate.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo effettuato la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs.39/10. 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 bilancio d'esercizio 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 bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio 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 bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, 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 bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro parere.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della azienda consortile SOLIDALIA al 31/12/2018, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Abbiamo preso visione della relazione del Direttore Generale sui servizi erogati nell'anno 2018, in

cui sono puntualmente descritte le aree di intervento e le modalità di attuazione degli interventi previsti dall'oggetto sociale della azienda consortile SOLIDALIA; le schede di settore sono altresì corredate da indici sintetici di carattere quantitativo che confermano il rispetto dei criteri di efficacia, efficienza ed economicità nella gestione, formalmente richiesti dall'art. 114 c. 4 del D. Lgs. 267/2000 (Testo unico delle leggi sugli Enti Locali) e dall'art. 21 dello Statuto sociale.

Anche il vincolo del "pareggio di bilancio", sempre contenuto nell'art. 114 c. 4 D. Lgs. 267/2000 è sostanzialmente rispettato essendo l'utile di esercizio di euro 22 un valore di scarsa significatività parametrato al totale dei volumi della gestione annuale.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, a conclusione del suo esame:

- verificato che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2018, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio 2018;

- esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2018, per quanto richiesto dalle leggi vigenti e dallo Statuto societario.

Romano di Lombardia, 12 Aprile 2019

IL Presidente
(Dott.ssa Alessandra Mangili)

Il Revisore
(Dott. Marco Lizza)

Il Revisore
(Dott. Giorgio Albani)