

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO A.S.S.E.MI.

Sede legale in San Donato Milanese (MI) – Via Sergnano nr. 2

codice fiscale e numero iscrizione Registro delle Imprese di Milano nr. 97529770154

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Signori Consorziati,

con la presente relazione unitaria intendo riferirVi in merito ai controlli svolti in merito al bilancio di esercizio della Vs. Azienda, chiuso alla data del 31 dicembre 2017.

Parte Prima

Relazione ex art. 14 del Decreto legislativo 27 gennaio 2010 nr. 39

La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo dell'esercizio compete all'organo amministrativo della vostra Azienda. E' mia invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla attività di revisione legale. Tale attività di revisione è stata svolta in conformità a quanto previsto dal D. Lgs. nr. 39/2010, secondo gli statuiti principi di revisione contabile ed in particolare in aderenza ai principi ISA Italia elaborati ai sensi dell'art. 11 di detto decreto.

In conformità a tali principi, l'attività di revisione è stata pianificata nel rispetto di principi etici ed è stata svolta con l'intento di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio dell'esercizio sia o meno viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile, nonché se fornisca o meno la prescritta rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Azienda. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con le dimensioni aziendali e l'assetto organizzativo; esso ha pertanto compreso l'esame, sulla base di verifiche anche a campione, degli elementi a supporto dei saldi e delle informazioni riportate nel bilancio, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime fatte dall'organo amministrativo.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati nei documenti di bilancio ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione rilasciata dal sottoscritto revisore in data 30 maggio 2017.

Tutto ciò premesso, a mio giudizio il bilancio consuntivo dell'esercizio 01.01.2017 – 31.12.2017 dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, così come predisposto dall'organo amministrativo, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria



dell'Azienda e il risultato economico per detto esercizio, in conformità alle norme che disciplinano la redazione dei bilanci di esercizio.

A titolo di richiamo di informativa, segnalo che – in esito al lavoro di revisione dei saldi a credito e a debito dell'Azienda nei confronti della Regione Lombardia per le risorse assegnate a titolo di Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) e di Fondo Non Autosufficienze (FNA), nonché nei confronti della ATS Città Metropolitana di Milano (ex ASL Milano 2) - sono emerse talune differenze contabili, come indicato dagli Amministratori nel paragrafo "Precisazione sulla rilevazione degli oneri e proventi straordinari" della nota integrativa. In particolare, il riallineamento delle posizioni creditorie verso la Regione Lombardia ha comportato la rettifica di ricavi di competenza dell'esercizio in commento per Euro 5.661,24, nonché l'emersione di insussistenze passive per complessivi Euro 328.664.47, mentre la riconciliazione del debito verso la ATS Città Metropolitana di Milano ha comportato l'emersione di sopravvenienze attive per Euro 342.144,76.

Ho infine verificato la coerenza delle informazioni fornite dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione e posso attestarvi che quest'ultima è coerente con il bilancio relativo all'esercizio 2017.

Parte Seconda

Relazione ex art. 2429, comma secondo del Codice civile

Nell'espletamento dei doveri di vigilanza di cui all'art. 2403 del Codice civile, mi sono ispirato alle norme di legge ed alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, così come attualmente vigente
- ho partecipato alle sedute del Consiglio di amministrazione, allorché invitato
- ho ottenuto dal Consiglio di amministrazione, dal Direttore e dai responsabili delle varie funzioni aziendali, informazioni sul generale andamento della gestione dell'Azienda e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate nel corso dell'anno
- ho preso in esame e valutato, mediante controlli a campione, l'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile della Azienda e l'idoneità dello stesso a rappresentare tempestivamente e correttamente i fatti di gestione

In esito all'attività complessiva di vigilanza come sopra riassunta, posso attestarvi che non ho riscontrato violazioni a norme di legge o statutarie; che le deliberazioni assunte dall'organo amministrativo non sono state manifestamente imprudenti o azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale, né sono state assunte in potenziale conflitto di interesse; ed infine che la struttura organizzativa, amministrativa e contabile risulta complessivamente adeguata alle esigenze aziendali. Da detta complessiva attività di vigilanza non sono inoltre emersi fatti o situazioni tali da richiedere una specifica menzione nella presente relazione unitaria.

Nel corso dell'anno 2017 e della frazione di anno 2018 fino alla data di sottoscrizione della presente Relazione, non mi sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile né esposti.

Con riferimento ai pareri e relazioni rilasciate ai sensi di legge e di statuto, vi informo che:

- in data 4 dicembre 2017 ho rilasciato la prescritta relazione sul bilancio preventivo 2017, con l'espressione del parere favorevole alla approvazione dello stesso, poi deliberata dall'assemblea consortile del 13 dicembre 2017
- in data 12 febbraio 2018 ho rilasciato la prescritta relazione sul bilancio preventivo 2018, con l'espressione del parere favorevole alla approvazione dello stesso, poi deliberata dall'assemblea consortile del 21 febbraio 2018

Tutto ciò premesso, do atto che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, riclassificato secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del Codice civile, si compendia nelle seguenti voci (importi in unità di euro):

	voce	consuntivo 2016	consuntivo 2017
B I	Immobilizzazioni immateriali	29.871	26.965
B II	Immobilizzazioni materiali	11.847	8.074
C	Attivo circolante	4.789.311	4.769.824
D	Ratei e risconti attivi	9.283	18.542
	Totale attivo	4.840.312	4.823.405
A	Patrimonio netto	166.457	173.246
B	Fondi per rischi e oneri	103.075	62.147
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215.510	238.787
D	Debiti	4.274.001	4.001.214
E	Ratei e risconti passivi	81.269	348.011
	Totale passivo	4.840.312	4.823.405

A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.914.937	4.710.369
A5	Altri ricavi e proventi	46.538	367.991
	Totale valore della produzione	4.961.475	5.078.360
B6	Costi per acquisti	7.743	6.749
B7	Costi per servizi	4.112.573	3.770.996
B8	Costi per godimento di beni di terzi	51.277	45.188
B9	Costi per il personale	716.258	851.074
B10	Ammortamenti e svalutazioni	20.976	46.633
B13	Accantonamenti	0	0
B14	Oneri diversi di gestione	52.364	357.210
	Totale costi della produzione	4.961.191	5.077.850
	Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)	284	510
C	Proventi e oneri finanziari	-284	-340
D	Imposte correnti	-8.838	-8.574
	Risultato dell'esercizio	-8.838	-8.404

Per quanto precede, il sottoscritto Revisore non rileva motivi ostativi alla approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 01.01.2017 – 31.12.2017 dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, né ha

obiezioni da formulare in merito alla proposta di copertura della perdita ivi emergente di Euro 8.404, che è principalmente dovuta alle imposte correnti (IRES e IRAP) a carico dell'esercizio.

Milano, 19 ottobre 2018

Il Revisore Unico

Dott. Federico Gelmini

