

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

SUL PROGETTO DI BILANCIO AL 31/12/2014

Egregi Consorziati,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto e sottopone alla Vostra approvazione, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione del consiglio di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori ha proceduto all'esame del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 e dei documenti relativi, approvati nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 09/03/2015, secondo i principi di comportamento statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori ha effettuato le verifiche periodiche previste dall'art. 2404 C.C. in ottemperanza ai doveri imposti dall'art. 2403 C.C., a decorrere dalla data di conferma della nomina.

Abbiamo vigilato sull'osservanza dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. A tal fine abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di

C.S.B.N.O. Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese (MI)

C.F. 11964270158 – P.IVA 11964270158

Registro delle Imprese di Milano n. 11964270158

REA di Milano n. 1513349

Amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Consorzio.

Le adunanze del Consiglio di Amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore Generale, durante le riunioni svoltesi presso la sede amministrativa, informazioni in merito all'andamento delle operazioni effettuate dal Consorzio sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore Generale informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo condotte nell'esercizio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi diversi da quanto già segnalato al Consiglio di Amministrazione ed indicato anche nei verbali delle verifiche periodiche svolte.

C.S.B.N.O. Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese (MI)

C.F. 11964270158 – P.IVA 11964270158

Registro delle Imprese di Milano n. 11964270158

REA di Milano n. 1513349

Attività di controllo contabile e Bilancio d'esercizio

Durante l'anno abbiamo svolto diverse verifiche contabili al termine delle quali è stata eseguita la revisione contabile del bilancio al 31 dicembre 2014, i cui risultati sono espressi nella presente relazione.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio di Amministrazione. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'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 del Consorzio e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio attraverso anche la circolarizzazione dei saldi debitori e creditori, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Di seguito si sintetizzano i dati di bilancio trasmessi:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

	2014	2013
ATTIVO	2.400.616	2.541.420
PATRIMONIO NETTO	597.797	740.639

C.S.B.N.O. Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese (MI)

C.F. 11964270158 – P.IVA 11964270158

Registro delle Imprese di Milano n. 11964270158

REA di Milano n. 1513349

PASSIVO	1.802.819	1.800.781
Totale a pareggio	2.400.616	2.541.420

CONTO ECONOMICO

	2013	2013
Valore della produzione	3.728.784	3.355.814
Costi della produzione	(3.848.066)	(3.330.799)
<i>Differenza</i>	<i>(119.283)</i>	<i>25.015</i>
Proventi ed oneri finanziari	(10.769)	(15.118)
Proventi ed oneri straordinari	(13.118)	103.068
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>(143.171)</i>	<i>112.963</i>
Imposte sul reddito d'esercizio	330	(43.347)
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	(142.841)	69.616

Osservazioni

I criteri seguiti dagli amministratori nella redazione del bilancio e la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, conformi alle norme civilistiche e fiscali, permettono di rappresentare in modo veritiero, chiaro e corretto la situazione patrimoniale ed economica del Consorzio.

Nella considerazione di quanto precede il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2014 che viene presentato dal Consiglio di Amministrazione con la correlata relazione sulla gestione, concordando con la proposta di destinazione ivi descritta.

Paderno Dugnano, 11 marzo 2015

C.S.B.N.O. Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese (MI)

C.F. 11964270158 – P.IVA 11964270158

Registro delle Imprese di Milano n. 11964270158

REA di Milano n. 1513349

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Nebuloni dott. Carlo Alberto) Presidente

(Franchi dott. Massimiliano) Revisore

(Malgrati rag. Rita) Revisore