

POLISPORTIVA AMICI DEL PO SOCIETA' COOPERATIVA
V. ALZAIA n1 Tel.0375/43502
26041 CASALMAGGIORE (CR)
Cod. Fiscale e Part. I.V.A. 01107070193
R.I. CR 70626/1996
ALBO COOPERATIVE N.A129733

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE UNICO ALL'ASSEMBLEA DELEGATA AD APPROVARE IL BILANCIO

Ai sensi dei nuovi articoli 2409 ter c.1 lett. c) e 2429 c.2 c.c.

Tanto premesso, il Revisore Unico Dottor Vittorio Reggiani rende all'assemblea che sarà convocata per il giorno **22 aprile 2016** in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione il **23 aprile 2016** e in adempimento tanto dell'articolo 2409-ter comma 1 lett. c) quanto dell'articolo 2429 comma 1 C.C. la seguente relazione:

All'assemblea dei Soci della società Polisportiva Amici del Po Soc. Coop. con sede in Via Alzaia n.1 26041 Casalmaggiore (CR) Capitale sociale Euro 80.235 di cui 80.235 versato Codice Fiscale e partita iva 01107070193 Iscrizione Albo Cooperative n. A129733

Signori soci,
premesse che nella Vostra società a norma dell'art.2477 comma 4 c. c. al revisore unico è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile, do conto del mio operato per l'esercizio chiuso il **31/12/15**.

RELAZIONE DI REVISIONE:

1)Paragrafo introduttivo : Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso il **31/12/2015** ai sensi dell'art.2409-ter del codice civile la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione.

E' mia la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio , basato sulla revisione contabile.

2)Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati: L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di revisione contabile statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In conformità a tali principi, la revisione è stata pianificata e svolta, facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, 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.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:
-nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
-la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche nel caso di specie integrali, degli elementi probatori 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 giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

3)Giudizio sul bilancio: A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Polisportiva Amici del Po per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2015**, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

A mio parere inoltre i contenuti della relazione sulla gestione risultano coerenti con quanto esposto nei prospetti contabili del bilancio ed in particolare nella nota integrativa.

4)Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio:il bilancio è corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione delle società e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta.

5)Richiamo di informativa:La gestione è avvenuta in conformità a quanto previsto dallo Statuto Sociale, nel rispetto dei criteri di mutualità, senza scopi di lucro e senza distribuzione di utili o ripartizione di utili o ripartizione di riserve ai soci.

I principi della mutualità sono totalmente recepiti dallo statuto della Cooperativa e attuati nella pratica dell'attività.

La cooperativa è a "mutualità prevalente" ai sensi dei nuovi articoli 2512 e 2513 del Codice Civile. Come tale è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative, sezione "mutualità prevalente" al numero A129733, categoria "altre cooperative".

Si tratta in particolare di cooperativa che svolge la sua attività prevalentemente in favore dei soci, consumatori o utenti di beni e servizi (art.2512, comma 1,punto 1)

6)Rilascio visto conformità: In considerazione del cospicuo credito iva maturato dalla Cooperativa al **31-12-2015 (37.450,00)**, con il parere favorevole del consiglio di amministrazione si è deciso di spendere tale credito in compensazione di altri debiti tributari e previdenziali (ritenute fiscali, contributi dipendenti e altro). Tale prassi quando la compensazione supera euro **15.000,00** annui, deve essere asseverata nella dichiarazione iva dal visto di conformità, in questo caso espresso dal revisore unico, visto già effettuato nella dichiarazione **IVA 2016** inviata telematicamente allo Stato.

FUNZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE- art.2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il **31 dicembre 2015** la mia attività è conforme ai contenuti delle bozze delle Norme di Comportamento del Collegio sindacale e raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Quanto al risultato dell'esercizio sociale - utile di Euro **507,00** - va osservato come la sostanziale chiusura in pareggio dei conti risponda perfettamente al fine mutualistico più diffusamente trattato al punto 5 "Richiamo di informativa".

In particolare:

-Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sui principi di corretta amministrazione,
-Ho partecipato alle assemblee ordinarie e straordinarie dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

-Sulla base delle informazioni disponibili non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o nelle quali sia emerso un interesse proprio di un qualche amministratore, o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

-Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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 ho osservazioni particolari da riferire.

-Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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 ho osservazioni particolari da riferire.

-Per quanto riguarda il controllo analitico sul contenuto del bilancio, ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

- 1) Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, sono stato periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti le operazioni straordinarie.
- 2) Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, né denunce ai sensi dell'art.2408c.c.né esposti.
- 3) Gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art.2423,comma 4,c.c.
- 4) Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Casalmaggiore, 11/04/2016

Il Revisore Unico
Reggiani Dr .Vittorio