

1)	Ricavi vendite e prestazioni	Esercizio chiuso al 31/12/2009	Esercizio chiuso al 31/12/2008	Variazioni (2009-2008)
	Ricavi vendite e prestazioni	112.727.784	145.646.292	32.918.508
1)	Ricavi SUES 118 Conv. 31/03/01	101.700.878	99.588.031	2.112.847
2)	Ricavi da fatt. Conv. 31/03/01	2.634.608	10.297.187	7.662.579
3)	Ricavi spese generali Conv. 31/03/01	-	3.069.124	3.069.124
4)	Ricavi da fatt. spese generali Conv. 31/03/01	5.439.976	7.143.185	1.703.209
5)	Ricavi da fatt. c/rimborso IRAP personale	-	4.536.243	4.536.243
6)	Sopr. Att. per liced.orarie 2007	-	15.730.627	15.730.627
7)	Sopr. Att. per liced.orarie 2006	-	3.323.558	3.323.558
8)	Sopr. Att. Adeguamento CCNL 2004	-	133.880	133.880
9)	Sopr. Att. Adeguamento CCNI 2005	-	356.562	356.562
10)	Sopr. Att. Adeguamento CCNI Op. Sist. 2004	-	11.820	11.820
11)	Sopr. Att. Adeguamento CCNI Op. Sist. 2005	-	25.938	25.938
12)	Sopr. Att. Conv.2007 art.6	-	161.910	161.910
13)	Sopr. Att. Conguaglio Canoni ARZ	-	1.268.227	1.268.227
14)	Ricavi Fcc.orarie 2009 da fatturare	2.764.404	-	2.764.404
15)	IRAP - Fcc.Orarie 2009 da fatturare	187.918	-	187.918
		Esercizio chiuso al 31/12/2009	Esercizio chiuso al 31/12/2008	Variazioni (2009-2008)
	Riepilogo Ricavi SUES 118	101.700.878	99.588.031	2.112.847
	Riepilogo Ricavi SUES 118 per fi. da emettere	11.026.906	46.058.261	35.031.355
	Totale Ricavi vendite e prestazioni	112.727.784	145.646.292	32.918.508

5)	Altri ricavi e proventi	Esercizio chiuso al 31/12/2009	Esercizio chiuso al 31/12/2008	Variazioni (2009-2008)
1)	Rimb. Oneri Retrib. Pers.ex CIF	582.828	559.000	23.828
2)	Contrib. Ass.to Lavoro J.S.U.	768.488	557.773	210.715
3)	Rimborsi da Pers. Dip.	4.574	9.603	5.029
4)	Altri ricavi	111.618	79.044	32.574
5)	Arrotondamenti attivi	463	328	135
6)	Rimborso personale distaccato	-	28.600	28.600
7)	Credito d'imposta per nuove assunzioni	-	1.262.256	1.262.256
8)	Rimborso Accise su Carburanti	77.285	151.581	74.296
9)	Ricavi diversi	550.724	61.601	489.123
10)	Plusvalenze da dismissioni	-	9.222	9.222
11)	Contributo FONDIMPRESA	-	48.000	48.000
12)	Addebito per rimborso CRI	-	30.074	30.074
13)	Sopravvenienze attive non tassate	-	79.317	79.317
14)	Sopravvenienze attive	180.136	-	180.136
15)	Sopravv. Attive Diff. Retributive	156.153	-	156.153
	Totale Altri ricavi e proventi	2.432.269	2.876.399	444.130

B) Costi della produzione

Nel complesso, la voce ha fatto registrare la seguente dinamica.

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
117.669.109	139.398.666	- 21.729.557

A) COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio chiuso al 31/12/2009	Esercizio chiuso al 31/12/2008	Variazione (2009-2008)
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	1.086.917	1.240.021	-153.104
Servizi	4.454.246	5.219.521	-765.275
Godimento di beni di terzi	6.131.139	6.058.041	73.098
Salari e stipendi	67.397.784	82.995.618	-15.597.834
Oneri sociali	21.035.097	26.565.736	-5.530.639
Trattamento di fine rapporto	5.187.145	6.145.640	-958.495
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	121.949	206.800	-84.851
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	155.733	228.942	-73.209
Ammortamento immobilizzazioni materiali	880.908	1.027.194	-146.286
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.200.000	325.000	875.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	4.900.000	4.746.001	153.999
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.118.191	4.640.152	478.039
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	117.669.109	139.398.666	-21.729.557

Il decremento dei *Costi della produzione* è risultato coerente con la predetta riduzione del *Valore della produzione*.

C) Proventi e oneri finanziari

Nelle tabelle che seguono sono riportate le variazioni e i relativi valori di dettaglio.

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
382.679	-223.376	159.303

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Esercizio chiuso al 31/12/2009	Esercizio chiuso al 31/12/2008	Variazione (2009-2008)
15)	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16)	Altri proventi finanziari:	22.404	28.414	6.010
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	d) proventi finanziari diversi da:	-	-	-
	altre imprese	22.404,00	28.414,00	6.010
	Totale Proventi Finanziari	22.404	28.414	6.010
17)	Interessi ed altri oneri finanziari da:	405.083	251.790	153.293
	altre imprese	405.083	251.790	153.293
	Totale Oneri Finanziari	405.083	251.790	153.293
	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	382.679	223.376	159.303

Si segnala che:

1. i "Proventi finanziari" sono costituiti da interessi attivi bancari
2. e gli "Interessi e altri oneri finanziari" si compongono come segue:

Interessi e altri oneri finanziari	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi verso altri :				
- Interessi verso banche			90.136	90.136
- Interessi su pag. imposte			314.947	314.947
Totale Interessi e altri oneri finanziari	-	-	405.083	405.083

La presenza di oneri finanziari bancari è legata ai ritardi con cui CRI-Sicilia è stata costretta a pagare a S.I.S.E i corrispettivi delle prestazioni rese, ciò a causa dei tempi lunghi entro cui, a sua volta, essa consegue gli incassi dalla propria Committente.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nessun valore.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
-	366.471	- 366.471

Nella tabella che segue sono riportate le variazioni con i relativi valori di dettaglio.

Proventi e oneri straordinari	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Plusvalenze e Sopravvenienze attive	-	366.471	- 366.471
Totale proventi straordinari	-	366.471	- 366.471
Minusvalenza e sopravvenienze passive	-		
Totale oneri straordinari	-		
Totale Proventi e oneri straordinari	-	366.471	- 366.471

Imposte correnti sul reddito del servizio

La voce evidenzia i seguenti valori.

Imposte correnti	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
I.R.E.S.	1.161.725	4.453.387	-3.291.662
I.R.A.P.	4.467.856	6.117.734	-1.649.878
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	5.629.581	10.571.121	4.941.540

Nelle tabelle che seguono si espongono le componenti aggregate che hanno concorso - in conformità alla normativa fiscale - alla determinazione delle basi imponibili I.R.E.S e I.R.A.P.

I.R.E.S.

RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 2.891.735
VARIAZIONI IN AUMENTO	10.603.726
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	3.487.535
PRIMA BASE IMPONIBILE I.R.E.S.	4.224.456
BASE IMPONIBILE I.R.E.S.	4.224.456
ALIQUOTA	27,50 %
IMPOSTA I.R.E.S DELL'ANNO	1.161.725

I.R.A.P.	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 2.509.056
VARIAZIONI IN AUMENTO	104.997.531
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	9.794.376
BASE IMPONIBILE IRAP	92.694.099
ALIQUOTA	4,82 %
I.R.A.P. DELL'ANNO	4.467.856

Le variazioni in aumento, relative alla determinazione della base imponibile I.R.A.P., si riferiscono in massima parte al costo del lavoro.

Imposte anticipate

Nella tabella che segue si riportano le componenti che hanno concorso a formare le imposte anticipate di competenza dell'esercizio e gli utilizzi conseguenti alla maturazione fiscale dei costi dedotti negli esercizi precedenti.

RIEPILOGO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE 2009						
N.O.	VOCI	Saldo iniziale del credito imposte anticipate	Incremento dell'anno	I.R.E.S.		Saldo finale del credito imposte anticipate
				Variazioni per cambio aliquota/riallineamento valori		
				Aumentativa	Diminutiva	
1	Spese di rappresentanza	1.074				645
2	Accantonamenti e fondo rischi e oneri	1.209.144	1.347.500			1.850.917
3	Spese amministrative	59.399	7.832			11.395
4	Accantonamenti valutazione crediti		214.500			214.500
5	Riallineamento valori	37.648			41.263	3.614
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE I.R.E.S.		1.307.258	1.569.832		41.263	2.073.846
N.O.	VOCI	Saldo iniziale del credito imposte anticipate	Incremento dell'anno	I.R.A.P.		Saldo finale del credito imposte anticipate
				Variazioni per cambio aliquota/riallineamento valori		
				Aumentativa	Diminutiva	
1	Spese di rappresentanza	85				110
2	Accantonamenti a fondo rischi e oneri	187.839	236.180			300.313
3	Spese amministrative		507			507
4	Accantonamenti valutazione crediti					
5	Riallineamento valori	5.567			5.572	3
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE I.R.A.P.		193.582	236.687		5.572	300.927
TOTALE GENERALE		1.500.838	1.806.519		46.835	2.374.773
SALDO NETTO ECONOMICO						873.934
Totale Incrementi						1.906.519
Totale Decrementi						932.585

Imposte differite

Nessun ammontare.

Ulteriori informazioni

Nel Conto Economico sono stati imputati compensi:

1. ai componenti del Consiglio di amministrazione, per € 114.266;
2. al Collegio Sindacale e al Revisore contabile per la complessiva somma di € 231.047.

Informative ex art. 2427, c.1, n. 22 - In operazioni realizzate con parti correlate

In tema di informativa relativa alle operazioni poste in essere con parti correlate, rilevanti ai fini dei presupposti contenuti nell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c., si riferisce che la società, in forza della convenzione S.U.E.S. 118, siglata con CRI-Sicilia, ha realizzato operazioni configurabili come "operazioni realizzate con parti correlate" essendo la Croce Rossa l'azionista unico di S.I.S.E.

Tali operazioni costituiscono, infatti, l'oggetto della sua attività principale e caratteristica che, pur avendo esclusiva rilevanza nell'ambito della propria attività, non rientrano tra quelle che la normativa ha recentemente definito come operazioni "non concluse a normali condizioni di mercato".

Invero, l'attività di S.U.E.S. 118 rientra nella categoria più generale dei servizi pubblici che, quale appalto di servizi, è stato affidato a monte dalla Regione Sicilia a CRI-Sicilia e da questa ultima demandata a S.I.S.E. mediante affidamento in house.

ALTRE NOTIZIE

1. Sia nell'esercizio in chiusura che successivamente non sono state effettuate operazioni in valuta e, quindi, non si sono verificati effetti economico-finanziari

- connessi a variazioni nei cambi valutari.
2. Non si sono verificate operazioni che prevedono obblighi di retrocessione a termine.
 3. La società non gestisce patrimonio destinato a specifico affare.
 4. Si dà atto che la società, avendo nell'anno 2006 dato seguito all'attuazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (Decreto Legislativo 196/2003), anche durante l'esercizio del 2008, è stato costantemente sottoposto a verifica e revisione per quanto occorrente.
 5. In seno alla società, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 - recante "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 - ha operato l'Organismo sul funzionamento, l'osservanza e l'efficacia del Modello Organizzativo previsto dalla legge al fine di prevenire i reati dai quali possa derivare la sua responsabilità amministrativa.
 6. Vi informiamo, altresì, che era stata notificata una richiesta di proroga d'indagine da parte della Procura della Repubblica di Palermo in relazione ad una ipotesi ex artt. 2621 C.C. e 5 e 25 ter del D.Lgs 231/01 rispetto alla quale fino ad ora non è stata mossa alcuna contestazione sostanziale che consente di desumere gli eventuali addebiti in concreto ipotizzati, né si conoscono sviluppi o esito dell'indagine.
 7. La società adotta il controllo di gestione nel solco delle finalità previste dal D. Lgs. 286/99 e s. m. e i..
 8. Per quanto concerne le informazioni dei beni in locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427 n.22 C.C., si riferisce che nell'esercizio precedente la società aveva cessato i precedenti contratti di leasing.

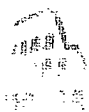
Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il Risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Quanto alla perdita di esercizio, pari ad € 7.647.382, se ne propone il riporto a nuovo.

I liquidatori

Prof. Alessandro Ridolfi

Avv. Franco Passanisi



Camera di Commercio
Roma



registroimprese
www.registroimprese.it

N. PRA/266988/2010/CRMAUTO

ROMA, 21/10/2010

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI ROMA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

SI.S.E. - SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.P.A. - UNIPERSONALE - IN LIQUIDAZIONE

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 04764610822
DEL REGISTRO IMPRESE DI ROMA

ISCRITTA NELLA SEZIONE ORDINARIA
NUMERO REPERTORIO ECONOMICO AMMINISTRATIVO DI ROMA: 1263518

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO | DT.ATTO: 31/12/2009 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI | DT.ATTO: 22/09/2010 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 21/10/2010 DATA PROTOCOLLO: 21/10/2010

ESATTI PER BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
ESATTI PER DIRITTI	**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 21/10/2010 16:52:12
Data e ora di stampa della presente ricevuta: 21/10/2010 16:52:13

Retroni di firma digitale

Validità sconosciuta

Digitally signed by Pietro Abate
Date: 2010.10.21 16:52:13 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di ROMA


comunica

Dal 1 aprile la Comunicazione Unica ha sostituito l'inoltro dei singoli moduli a Camere di Commercio, INPS, INAIL e Agenzia delle Entrate. Su www.registroimprese.it sono sempre on-line tutte le novità, le risposte alle domande frequenti e uno spazio per mandare suggerimenti e segnalazioni.



RMRI PRA



0002669882010

SI.S.E.- SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.p.A. a SOCIO UNICO in liquidazione

Sede legale in Roma - via Toscana 12 (00187)

Capitale sociale € 103.200 interamente sottoscritto e versato

Iscritta al Registro Imprese di Roma

Codice fiscale e Partita I.V.A. 04764610822

Bilancio al 31 dicembre 2009

Relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti**(ex art. 14 del Dlgs del 27 gennaio 2010 n. 39)**

All'Azionista CROCE ROSSA ITALIANA, titolare dell'intero capitale sociale

A - Bilancio di riferimento

Il Collegio dei liquidatori della SI.S.E. - SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.p.A. a SOCIO UNICO in liquidazione ha redatto il Progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), riferito al periodo 1 gennaio 2009 / 31 dicembre 2009, e lo ha approvato e messo a disposizione degli Organi di controllo in data 27 luglio 2010, per gli adempimenti di competenza.

B - Responsabilità dei Liquidatori e compiti del Revisore

Nel precisare che compete ai Liquidatori della Società la responsabilità della redazione del Progetto di bilancio e che esso sia redatto con chiarezza e precisione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico d'esercizio e le variazioni del patrimonio netto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, evidenzio che il mio compito è quello di esprimere un giudizio professionale (finalizzato anche alla protezione di interessi ulteriori rispetto a quelli della società revisionata) sul Progetto di bilancio in base alla revisione contabile da me svolta in conformità ai principi di revisione di cui all'art. 11 co.3 del Dlgs 27 gennaio 2010 n. 39.

C - Quadro delle regole di redazione applicate dalla Società

Il Progetto di bilancio 2009 è stato redatto in forma ordinaria.

I criteri di redazione adottati sono illustrati nella Nota Integrativa che, dopo aver premesso che i criteri utilizzati nel complesso non si discostano dai medesimi applicati per la formazione di quello del precedente esercizio, fa espresso richiamo all'applicazione dei principi di prudenza, competenza e inerenza economica.

Esso è conforme al dettato del Codice Civile artt. 2423 e 2427 e la nota integrativa indica cumulativamente i compensi per sindaci e revisori senza specificare i singoli compensi degli Organi.

E' stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente.

In Nota Integrativa i Liquidatori hanno fornito informazioni che rappresentano gli accadimenti aziendali e forniscono una migliore comprensione del bilancio; in particolare in essa si legge che: "quanto alle prospettive..... esse sono definitivamente cambiate, essendo stata la società posta in liquidazione lo scorso 10 marzo 2010 dall'Azionista unico CRI che ha autorizzato al contempo e per quanto necessario la prosecuzione temporanea dell'attività di S.U.E.S. 118 fino al definitivo passaggio del servizio a S.E.U.S."

Nella Relazione sulla Gestione si legge : " si deve sottolineare che il presente bilancio è rappresentativo dell'ultimo anno di normale operatività aziendale e tiene tuttavia conto della situazione di discontinuità che si è venuta a determinare tra la fine del 2009 e i primi mesi del 2010 a causa del mancato rinnovo della convenzione con CRI-Sivilia, della messa in liquidazione, della procedura di mobilità del personale e della ormai prossima cessazione dell'attività tipica."

D - Compiti della revisione contabile e portata del lavoro svolto

Il mio 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 comprende:

a. la verifica dell'adeguatezza dell'organizzazione contabile e dell'affidabilità del controllo interno contabile;

- b. l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi esposti negli schemi di bilancio e delle informazioni fornite nella nota integrativa;
- c. la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati nella redazione del bilancio;
- d. la valutazione delle stime significative fatte dai Liquidatori nella redazione del bilancio.

L'organizzazione contabile societaria è adeguata alle necessità aziendali.

Le procedure e tecniche di controllo adottate assicurano l'affidabilità dei dati contabili a motivo di quanto di seguito descritto.

Per le registrazioni in prima nota – gestite dalla Ripartizione gestione e pianificazione finanziaria – il sistema informatico Sadop installato non consente la doppia contabilizzazione della stessa fattura; inoltre lo stesso verifica i campi relativi al fornitore ed al numero della fattura e, conseguentemente, impedisce la contabilizzazione di fatture che si riferiscono a fornitori non presenti in anagrafica.

Prima di essere trasmesse le fatture sono assoggettate alla verifica dell'Ufficio Provveditorato in ordine alla consegna, quantità e prezzo dei beni; nel caso di fornitura di carburante o altri servizi (es. lavaggi ABZ), la fattura è corredata da documentazione proveniente dal Bacino competente che supporta e/o conferma la prestazione.

Per le fatture riferite a consulenze, locazioni, noleggio ABZ, utenze, assicurazioni il controllo che anticipa la contabilizzazione è effettuato dalle due Ripartizioni (Gestione e pianificazione finanziaria, Contabilità e bilancio) in merito alla corrispondenza tra la fattura ricevuta ed il contratto (ovvero incarico) corrispondente. In presenza di anomalie gli anzidetti Uffici provvedono ad informare la Direzione Amministrativa e, successivamente a prendere contatti con il fornitore per richiedere eventuali correzioni.

La Ripartizione contabilità e bilancio riceve mensilmente dalla Ripartizione gestione e pianificazione finanziaria la prima nota estratta da Sadop con allegata tutta la documentazione posta a supporto delle registrazioni e, a sua volta, effettua manualmente la contabilizzazione di quanto rilevato in prima nota sul sistema contabile e-Bridge (il quale replica la stessa tipologia di verifiche effettuate da Sadop).

Sempre con cadenza mensile la Ripartizione contabilità e bilancio estrae i registri IVA dal sistema e-Bridge effettua un controllo su tutte le contabilizzazioni ponendole a confronto con le fatture e la documentazione di riferimento.

Le anzidette Ripartizioni operano a stretto contatto e tale sinergia consente un costante scambio di informazioni.

Nel corso dell'attività di revisione da me svolta non sono emerse anomalie che possano essere considerate indicatori di inadeguatezza del sistema amministrativo contabile ed ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile societario, nonché sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Deve darsi atto che il capo della Ripartizione Contabilità e bilancio effettua ogni operazione seguendo direttive generali e/o specifiche fissate dalla Direzione aziendale.

Le operazioni sono registrate correttamente (per ammontare, conto e periodo contabile di riferimento); risulta così assicurata sia la preparazione di bilancio, sia la predisposizione di situazioni contabili intermedie in linea con i corretti principi contabili.

Corrette sono risultate le scritture di chiusura dell'esercizio 2008 e le corrispondenti scritture di apertura dell'esercizio 2009.

Da controlli effettuati a campione è emersa la corrispondenza delle registrazioni con i documenti che hanno originato le scritture contabili.

Ogni scrittura contabile è sempre preceduta da un attento esame sulla validità della documentazione ad essa riferita.

Si è avuto modo di accertare che i fatti di gestione sono correttamente contabilizzati.

Altro momento di riscontro contabile generalizzato sui costi aziendali interviene al momento della predisposizione della rendicontazione delle spese da convenzione in essere tra la Società e la Croce Rossa Italiana – Sicilia - relativa al SUES 118.

Ogni richiesta di esibizione di documenti in riscontro di eventi contabilizzati – anche se riferiti ad annualità meno recenti – sono state evase con la massima tempestività.

La Società si avvale di un consulente esterno il quale ha l'incarico generalizzato di supervisione della contabilità aziendale compresi tutti gli adempimenti correlati (fiscali, societari) elencati nel dettaglio nell'incarico professionale; lo stesso ha anche il compito di fornire interpretazioni e direttive su normative vigenti in materia di contabilità, bilancio e fisco.

Non sono state identificate operazioni anomale a seguito di analisi a campione svolte nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio 2009.

Il software utilizzato dalla società è periodicamente aggiornato e riallineato all'evolversi delle normative.

Particolare cura ed attenzione riserva la Società all'archiviazione e tutela dei dati.

Il personale assegnato alla Ripartizione contabilità e bilancio è competente e ciascuna unità svolge correttamente il compito assegnato applicando appropriate procedure e con il costante supporto delle direttive impartite dal Capo Ripartizione.

Ciò posto, per quanto riguarda la tenuta della contabilità aziendale posso esprimere un parere positivo.

La revisione sul Progetto di bilancio è stata effettuata utilizzando l'insieme dei dati raccolti nel corso dell'esercizio durante lo svolgimento dell'attività periodica di revisione, nel corso della quale non sono emersi rilievi da evidenziare e non sono state formulate osservazioni.

Sulla base di verifiche a campione sono stati riscontrati elementi probatori a supporto dei saldi di bilancio d'esercizio 2009, delle informazioni contenute nella nota integrativa, della valutazione circa l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati nonché della ragionevolezza delle stime effettuate dai Liquidatori.

Sono stati svolti accertamenti in merito al rispetto del criterio della competenza economica nella rilevazione delle operazioni, mediante analisi per sondaggio a cavallo di esercizio ed è stata verificata la continuità dei principi contabili.

Ho acquisito le informazioni strumentali allo svolgimento dei compiti di revisione legale dei conti mediante audizioni dei dirigenti e funzionari dell'azienda, a mezzo apposite analisi condotte direttamente, attraverso la costante partecipazione alle riunioni degli Organi societari.

Nel corso dell'esercizio ho partecipato a tutte le sedute dell'Assemblea (n.8), a tutte le adunanze del C.d.A. (ad eccezione della seduta del 23 dicembre 2009) così come risulta dai n.12 resoconti delle riunioni riportate nel libro dei verbali del Revisore.

Lo scambio di informazioni con il Collegio Sindacale (sia quello attualmente in carica sia quello in carica fino al maggio 2009) è stato costante nel tempo e finalizzato alla reciproca presa d'atto delle verifiche di competenza ed allo scambio di informazioni; in alcuni casi, in ragione delle questioni affrontate, le verifiche e le riunioni sono state tenute in maniera congiunta con verbalizzazione nei relativi libri (complessivamente n.11 di cui n.1 con il Collegio Sindacale vigente ad inizio esercizio 2009 e n.10 con il Collegio Sindacale rinnovato).

Complessivamente, nel corso dell'esercizio 2009, ho scritturato n.55 verbali nel libro dei verbali del Revisore.

Le richieste di informazioni o documenti a soggetti interni all'azienda, ovvero esterni, è stata anche formalizzata per iscritto; di ciò è traccia nel libro dei verbali del Revisore (con particolare riguardo ai principali fattori che hanno influenzato la gestione societaria).

Sono state inoltrate n. 53 lettere di "circularizzazione" per chiedere - per il tramite della Direzione aziendale - a clienti (n. 19), fornitori (n. 22), banche (n.2), consulenti legali (n.7), consulenti fiscali e tributari (n.1), consulenti del lavoro (n.1), broker assicurativo (n.1) la conferma scritta dei saldi contabili nonché eventuali altre informazioni circa l'attività espletata, recante possibili riflessi sul bilancio. Soltanto alla luce delle 26 risposte pervenute, di cui una incompleta, è stato possibile fondare (ulteriormente) il giudizio qui espresso sul Progetto di Bilancio.

Ciò posto si è proceduto a raccogliere - sin ove possibile - prove e documenti atti a consentire la valutazione della correttezza dei saldi.

In base ai dati pervenuti si è proceduto ad effettuare ulteriori riscontri tra questi e quelli già a disposizione, anche attraverso un'attività di interscambio di informazioni - con Liquidatori, Sindaci e Dirigenti della Società nonché con il Consulente fiscale e tributario della stessa - finalizzati all'incremento di informazioni, chiarimenti e segnalazioni di carenze mirati alla verificare la corretta esposizione in bilancio di poste specifiche, ovvero di aggregati.

Particolare attenzione è stata rivolta alle determinazioni delle quote di ammortamenti. I Liquidatori, assistiti da un consulente esterno, hanno assunto le relative decisioni tenendo presente le esigenze sia di effettivo utilizzo dei cespiti (in termini di successiva fecondità economica, nel corso del 1° semestre 2010, prescindendosi dalle prospettive di realizzo per dismissione), sia fiscali.

Ho richiesto informazioni e documenti alla Direzione Amministrativa della Società anche nell'arco temporale compreso tra la presentazione del Progetto di bilancio ed il deposito della presente relazione.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da me redatta in data 13 maggio 2009.

E - Dati di bilancio

Il Progetto di bilancio predisposto dai Liquidatori, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, della società S.I.S.E.- SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.p.A. a

SOCIO UNICO in liquidazione e sottoposto all'approvazione del Socio unico, si presenta in sintesi come segue:

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2009 (valori espressi in euro)

Attività

Immobilizzazioni immateriali	249.673
Immobilizzazioni materiali	1.368.733
Immobilizzazioni finanziarie	31.542
Crediti	90.879.430
Disponibilità liquide	2.785.657
Ratei e risconti	496.763
Totale attività	95.811.798

Patrimonio netto

Capitale sociale	103.200
Riserva legale	22.322
Riserva statutaria	177.170
Altre riserve	872.130
Perdite portate a nuovo	- 110.742
Perdita dell'esercizio	- 7.647.382
Totale patrimonio netto	- 6.583.302

Passività

Fondo rischi ed oneri	7.155.607
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.400.974
Debiti	89.838.519
Ratei e risconti	-
Totale	102.395.100
Totale passività (passività + patrimonio netto)	95.811.798