

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

Sede legale in Portogruaro (VE) Piazza della Repubblica, 1

Fondo di Dotazione € 46.480,95

Codice Fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio sociale ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto. All'uopo ho provveduto alle verifiche trimestrali di mia competenza ed ho partecipato, per quanto possibile, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci. In proposito non ho alcunché di anomalo da segnalare.

Ho, inoltre, verificato l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e vigilato sull'osservanza dei principi di corretta amministrazione. Posso dare atto dell'adeguatezza della struttura ed il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 13,13, e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE

Attività	561.375,40
Passività	467.160,65
Patrimonio Netto	94.201,63
Arrotondamento	- 0,01
Avanzo di gestione	13,13

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	776.182,85
Costi della produzione	756.467,49
Differenza	19.715,36
Proventi e oneri finanziari	- 10.870,23
Proventi e oneri straordinari	0,00
Risultato prima delle imposte	8.845,13
Imposte sul reddito	- 8.832,00
Risultato dell'esercizio	13,13

In merito alle singole poste di bilancio, si evidenzia quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto e ammortizzate sulla base di disposizioni di legge e tenuto conto per i cespiti mobiliari della loro vita utile;
- la voce crediti viene espressa al presumibile valore di realizzo. La posizione creditoria maggiormente significativa è rappresentata dalla somma maturata nei confronti della Regione (euro 428.037,00);

- i
debiti sono stati espressi al valor nominale e rappresentano i diritti vantati da terzi così come accertato al 31.12.2015;
- il
fondo T.F.R. pari ad euro 122.080,25 è stato incrementato di euro 9.796,51 (già al netto dell'imposta sostitutiva) e rappresenta i diritti maturati dal personale dipendente alla data del 31.12.2015;
- il
fondo rischi diversi costituito nei precedenti esercizi non è stato utilizzato nel corso del 2015. Il Revisore ritiene comunque congruo il relativo importo, allocato in euro 25.195,88;
- il
fondo rischi su altri crediti ammonta ad euro 9.040,00. Rispetto all'anno precedente, la voce registra un decremento di euro 2.000,00 per lo storno di una quota associativa imputata e non dovuta, e un incremento di euro 2.200,00 quale accantonamento dell'anno 2015;
- il
fondo sviluppo progettualità e investimenti è stato appostato per euro 3.550,00, in vista di investimenti mirati da effettuarsi nel periodo 2014/2020.

Nel corso delle verifiche trimestrali ho controllato la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. In proposito posso attestare che la contabilità è regolarmente tenuta e rappresenta adeguatamente i fatti di gestione accaduti nell'esercizio.

In sede di redazione del bilancio ho constatato la corrispondenza fra i dati in

esso contenuti e le risultanze contabili, in conformità agli accertamenti eseguiti e alle norme che ne disciplinano la stesura.

In ordine al giudizio sul bilancio d'esercizio espongo la seguente relazione ex art. 14, 2° c. lett. a) D.Lgs. 39/2010.

- a. Il bilancio sottoposto a revisione è quello che va dal 01/01/2015 al 31/12/2015. Le regole adottate dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio sono conformi ai principi di valutazione previsti dal codice civile nel rispetto dei principi di competenza, prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Tali principi sono stati condivisi dal Revisore Unico.
- b. In ordine alla portata della revisione svolta, segnalo che il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile, opportunamente adattati alle dimensioni dell'attività dell'Associazione e della struttura organizzativa. La revisione è stata pianificata e 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 ha riguardato l'esame, sulla base di verifiche a campione, 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 adeguata base per l'espressione del mio giudizio professionale.
- c. Da quanto è emerso dall'attività di revisione posso esprimere un giudizio positivo sul bilancio di esercizio, che risulta conforme alle norme che ne

disciplinano la redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio

Considerazioni conclusive.

Lo scrivente Revisore fa proprie le osservazioni mosse dal Consiglio di Amministrazione in merito all'irregolarità nel versamento delle quote associative, posto che il mancato rispetto delle scadenze comporta un aggravio di oneri in capo all'Associazione.

Portogruaro, lì 11 aprile 2016

IL REVISORE UNICO

(F.to rag. Laretta Pol Bodetto)