

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di Dotazione € 49.579,68

Codice Fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Premessa

In qualità di Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ho svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione "Parte prima" la "Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile" e nella sezione "Parte seconda" la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile".

Quale Revisore Unico ho espresso il mio consenso alla rinuncia dei termini previsti dall'art. 2429 c.c.

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. Allo scopo 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 del Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 1.172,63 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE

Attività	948.666,52
Passività	850.105,90
Patrimonio Netto	97.387,98
Arrotondamento	- 0,01
Avanzo di gestione	1.172,63

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	690.667,63
Costi della produzione	678.377,98
Differenza	12.289,65
Proventi e oneri finanziari	- 4,02
Proventi e oneri straordinari	0,00
Risultato prima delle imposte	12.285,63
Imposte sul reddito	- 11.113,00
Risultato dell'esercizio	1.172,63

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 400.901,60);
- i debiti sono stati espressi al valor nominale e rappresentano i diritti vantati da terzi così come accertato al 31.12.2017. La posizione più rilevante è costituita dal debito per anticipazioni in essere verso la Regione (complessivi euro 459.625,00) per PSL 2014/2020 (euro 209.625,00) e Programmazione GAC (euro 250.000,00);
- il fondo T.F.R. pari ad euro 149.084,07 è stato incrementato di euro 15.766,82 (già al netto dell'imposta sostitutiva) e rappresenta i diritti maturati dal personale dipendente alla data del 31.12.2017;
- il fondo rischi diversi costituito nei precedenti esercizi non è stato utilizzato nel corso del 2017. Il suo ammontare, per contro, è stato aumentato nell'anno per l'importo di euro 10.000,00. Ritengo congrua l'allocazione complessiva di euro 35.195,88;
- il fondo rischi su altri crediti ammonta ad euro 29.040,00. Rispetto all'anno precedente, la voce registra un incremento di euro 10.000,00 quale accantonamento dell'anno 2017. Ritengo congruo il predetto aumento che riflette le incertezze emerse in merito all'effettivo ammontare dell'incasso di talune risorse (quote associative, contribuzioni);

- il fondo sviluppo progettualità e investimenti è stato utilizzato nell'anno per l'importo di euro 8.000,00 (sviluppo progetti nell'ambito dei fondi FEAMP e Interreg ITA-SLO, ITA-CRO, Adrion e MEd). E' stato allocato per ulteriori euro 15.000,00 quale accantonamento risorse da indirizzare allo sviluppo di progetti per l'accesso a fondi per il periodo 2014/2020;
- l'entità dei ricavi conseguiti nell'anno 2017, pari a euro 690.697,98, trova sostanziale corrispondenza rispetto alle previsioni (euro 656.131,00) laddove si consideri che l'attuazione di parte dei progetti 2017 (PSR 2014/20 – Mis 19) ha subito uno slittamento all'esercizio 2018.

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 sostanziale 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 01/01/2017 al 31/12/2017. 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

dalla scrivente.

- 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

Portogruaro, lì 23 aprile 2018

IL REVISORE UNICO

(F.to rag. Laretta Pol Bodetto)