

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015**

Signori Associati,

ho esaminato il progetto di bilancio redatto in unità di euro al 31 dicembre 2015 dell'Ente Regionale Teatrale del Friuli Venezia Giulia predisposto dagli amministratori e da questi comunicato all'organo di controllo monocratico.

Lo **Stato patrimoniale** evidenzia un utile di euro 35.045 e si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|--------------------------------|-----------|------------------|
| Immobilizzazioni | €. | 7.313 |
| Attivo circolante | €. | 1.675.361 |
| Ratei e Risconti | €. | 23.560 |
| Totale attivo | €. | 1.706.234 |
| Capitale e riserve | €. | 294.852 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | €. | 35.045 |
| Totale patrimonio netto | €. | 329.897 |
| Passività | €. | 995.496 |
| Ratei e Risconti | €. | 380.841 |
| Totale Passivo | €. | 1.706.234 |

Tale risultato trova conferma nel Conto economico che rappresenta la gestione al 31.12.2015 riassunto come segue:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|---------------|
| Valore della produzione | €. | 3.343.286 |
| Costi della produzione | €. | 3.251.349 |
| Differenza | €. | 91.937 |
| Proventi e oneri finanziari | €. | -1.159 |
| Proventi e oneri straordinari | €. | -4.851 |
| Risultato prima delle imposte | €. | 85.927 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | €. | 50.882 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | €. | 35.045 |

A. FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti 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 controllo contabile ha compreso 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.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2015 e il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio.

B. FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee degli associati e alle adunanze del Consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente. A tale riguardo Vi evidenzio che non ho particolari indicazioni da formulare.

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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle



funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015, in aggiunta a quanto precede, Vi informo di aver 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.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile, punti 5 e 6, segnalo che non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo e di pubblicità o di avviamento.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Revisore unico esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2015 e alla proposta degli amministratori di destinare l'utile d'esercizio di €. 35.045 a copertura della residua perdita 2013 portata a nuovo per €. 11.884 e a riserva straordinaria per €. 23.161.

Udine, lì 5 aprile 2016

Il revisore unico
dott. Giovanna Nadali

