

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018**

Signori Associati,

ho esaminato il progetto di bilancio redatto in unità di euro al 31 dicembre 2018 dell'Ente Regionale Teatrale del Friuli Venezia Giulia predisposto dagli amministratori e da questi comunicato all'organo di controllo monocratico.

Lo **Stato patrimoniale** evidenzia una perdita di euro 43.715 e si riassume nei seguenti valori:

Immobilizzazioni	€.	38.607
Attivo circolante	€.	1.808.819
Ratei e Risconti	€.	28.400
Totale attivo	€.	1.875.826
Capitale e riserve	€.	407.271
Utile (Perdita) d'esercizio	€.	-43.715
Totale patrimonio netto	€.	363.556
Passività	€.	1.105.219
Ratei e Risconti	€.	407.051
Totale Passivo	€.	1.875.826

Tale risultato trova conferma nel Conto economico che rappresenta la gestione al 31.12.2018 riassunto come segue:

Valore della produzione	€.	3.999.482
Costi della produzione	€.	4.036.733
Differenza	€.	-37.251
Proventi e oneri finanziari	€.	207
Risultato prima delle imposte	€.	-37.044
Imposte sul reddito d'esercizio	€.	6.671
Utile (Perdita) d'esercizio	€.	-43.715

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018.

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 e allo statuto dell'Ente.

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 risultati, 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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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 31.12.2018 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, penultimo comma, 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, i costi di sviluppo 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.

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 2018 e il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio.

Sulla base di quanto precede, il Revisore unico esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018 e alla proposta degli amministratori di coprire la perdita d'esercizio di €. 43.715 con la riserva straordinaria.

Udine, lì 2 aprile 2019

Il revisore unico

dott. Giovanna Nadali

