



LAND KÄRNTEN



REGIONE AUTONOMA
FRIULI VENEZIA GIULIA

GECT Euregio "Senza Confini" r.l.
GECT Euregio Ohne Grenzen mbh

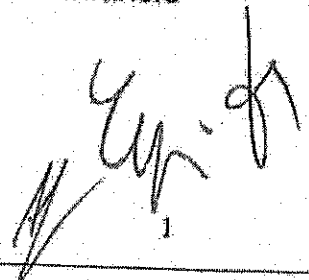
Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2014

Signori Soci,

preliminarmente Vi informiamo di aver operato, nel corso del 2014, con forte disagio essendo risultate vane tutte le richieste e sollecitazioni fatte in occasione delle riunioni formali ed informali con la Direzione del GECT e con gli organi regionali, tese a veder realizzata una organizzazione amministrativo-contabile, l'istituzione dei libri sociali obbligatori, l'avvio delle attività istituzionali. Pur comprendendo che il nuovo ente richiede congrui tempi per l'avvio, gli stessi paiono ingiustificatamente dilatati soprattutto a fronte dei versamenti richiesti a ciascun socio, Euro 100.000 per il fondo di dotazione Euro 50.000 contributi per l'esercizio 2013; Euro 70.000 per il 2014.

Data la tempistica dell'Assemblea e la natura del Bilancio, il Collegio ha preso visione della documentazione in tempi successivi ed in modo frazionato, per il futuro si suggerisce che la predisposizione della documentazione e la convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio avvenga con una tempistica in linea con le ordinarie procedure di chiusura della contabilità economico patrimoniale prevista nello Statuto e dal Regolamento.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore del GECT. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.


1

Il Collegio prende atto dei documenti presentati all'organo di revisione e del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario con allegata Relazione sulla Gestione del Direttore del GECT.

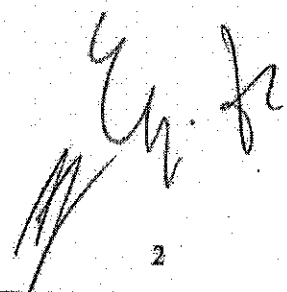
Effettuati i controlli contabili ed accertata la corrispondenza del bilancio con la documentazione contabile e bancaria, resa disponibile, il Collegio condivide l'allocazione delle singole poste.

In sintesi il documento si compendia:

Attività	660.146
Passività	23.486
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo d'esercizio 2013	150.000
Avanzo d'esercizio 2014	186.660
Passività e Patrimonio netto	660.146
Conti d'ordine	0

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Importo
Valore della produzione	210.000
Costi della produzione	23.492
Differenza	186.508
Proventi e oneri finanziari	152
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	186.660
Imposte sul reddito	0
Avanzo d'esercizio	186.660



Revisione legale dei conti del Bilancio

Attivo

Attivo circolante.

Crediti

Sono state accertate l'esistenza, la corretta valutazione, la competenza e la corretta esposizione in Bilancio dei crediti, costituiti dalle quote di contributo annuale 2014 non ancora versate da parte della Regione Veneto e dal Land Carinzia.

Disponibilità liquide

Pari ad Euro 555.115 e corrisponde al saldo del conto acceso presso Unicredit Spa filiale di Trieste intestato al GECT Euregio Senza Confini r.l..

Passivo

Debiti

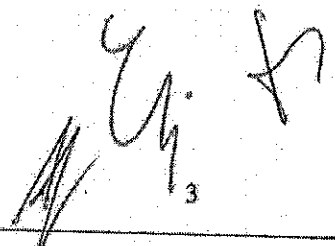
Per quanto riguarda i debiti pari ad Euro 23.486, si è provveduto ad esaminare la competenza e l'esposizione in bilancio delle singole voci.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2014 si attesta ad Euro 636.660, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio relativi al 2013 e 2014.

Conto economico

I valori presenti nel conto economico testimoniano la ridotta attività dell'ente nel corso del 2014.



Handwritten signature and initials, possibly 'G. G.' with a flourish, and a small number '3' below it.

Le verifiche svolte sui dati di conto economico sono correlate a quelle svolte sullo stato patrimoniale in quanto strettamente connesse tra loro.

I ricavi conseguiti ed i costi sostenuti corrispondono alle risultanze contabili ed alla documentazione esibita e risultano correttamente indicati a bilancio.

Ricavi

Il totale dei ricavi ammonta ad Euro 210.000 derivante esclusivamente dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 70.000 per ciascuno dei 3 membri) non interamente incassati come ricordato nel commento della voce crediti dello stato patrimoniale. Si registrano inoltre proventi finanziari per Euro 152.

Costi

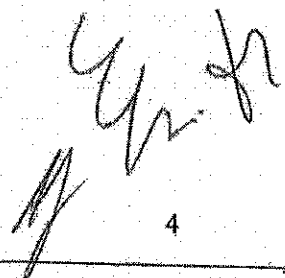
I costi totali ammontano ad Euro 23.492 e riguardano i compensi all'organo di controllo e costi per servizi.

E' ipotizzabile che come per l'esercizio 2013 anche per l'esercizio 2014 in esame molti costi siano stati sostenuti in proprio dalle Regioni partecipanti.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in corso si attesta ad Euro 186.660 rispetto ad Euro 150.000 dell'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione predisposta dal direttore evidenzia che, come per l'esercizio 2013, anche il 2014 è stato dedicato alla fase preparatoria dell'effettiva realizzazione dei progetti ed alla attività istituzionale del GECT.



4

Particolare importanza riveste l'Assemblea tenutasi il 9 maggio 2014 a Parenzo (Istria) avente per obiettivo l'allargamento del numero dei partecipanti all'Euregio Senza Confini con l'ingresso della Regione Istriana, subordinata tuttavia ad una articolata procedura di cui l'Assemblea ha rappresentato il primo passo.

Pur con i limiti indicati in premessa, il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto e del Regolamento auspicando la realizzazione di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile atto a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ha inoltre esercitato il controllo contabile verificando:

- la rispondenza del bilancio di esercizio con la documentazione contabile esibita;
- le conformità del Bilancio alle norme che lo disciplinano.

A giudizio del Collegio il progetto di Bilancio corredato della Relazione sulla Gestione del Direttore è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria del GECT Euregio ed il risultato economico dell'esercizio. Tutto quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31.12.2014.

Trieste, 29 aprile 2015

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Cristiano Maccagnani

