

ASSOCIAZIONE TRENTINO CON I BALCANI

BILANCIO ESERCIZIO

ANNO COMPETENZA

2014

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2014			
ONERI	IMPORTO	PROVENTI	IMPORTO
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1 Costi per servizi implementaz. Progetti	45.660,15	1.1 Contributi pubblici	299.141,61
1.2 Spese eventi	1.792,54	1.2 Erogazioni liberali	7.821,21
1.3 Costi implementazione attività progettuali in loco	106.295,35	1.3 Contributi privati su progetti	29.114,85
1.4 Spese viaggi	28.042,99	1.4 Altri	913,23
Totale Oneri da attività tipiche	181.791,03	Totale Proventi da attività tipiche	336.990,90
2) Oneri di supporto generale (o di struttura)		2) Proventi per supporto generale (o di struttura)	
2.1 Acquisti	1.023,66	2.1 Da accordi di collaborazione	1.583,20
2.2 Costi per servizi	7.275,12	2.2 Altri	2.146,10
2.3 Costi per godimento beni di terzi	5.575,86		
2.4 Costi per personale	152.847,07		
2.5 Ammortamenti	570,68		
2.6 Costi per imposte e tasse	439,87		
2.7 Altri oneri di gestione	1.404,75		
Totale Oneri di supporto generale	169.137,01	Totale Proventi di supporto generale	3.729,30
3) Oneri finanziari e patrimoniali		3) Proventi finanziari e patrimoniali	
3.1 Interessi passivi e altri oneri finanziari	4.201,69	3.1 Da rapporti bancari	162,86
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	4.201,69	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	162,86
TOTALE ONERI	355.129,73	TOTALE PROVENTI	340.883,06
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO		RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO	14.246,67

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ANNO 2014			
ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE		A) PATRIMONIO NETTO	
		I – Fondo dotazione dell'ente	
B) IMMOBILIZZAZIONI		Totale	
I – Immobilizzazioni immateriali			
Totale		II – Patrimonio libero	
		1) Risultato gestionale esercizio in corso	-14.246,67
II – Immobilizzazioni materiali		2) Riserve Accantonate negli esercizi precedenti	
1) Mobili e macchine ord. D'ufficio	5.394,71	3) Perdite Portate a nuovo	-5.258,06
2) Altro....		4) Utile portati a nuovo	11.846,68
Totale	5.394,71	Totale	-7.658,05
III – Immobilizzazioni finanziarie			
Totale		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-7.658,05
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.394,71		
		B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	28.827,28
I – Rimanenze		Totale	28.827,28
Totale			
		TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (B)	28.827,28
II – Crediti			
1) Crediti vs/ clienti		C) DEBITI	
2) Contributi da ricevere	76.631,30	I – Debiti	
3) Crediti Intra Tavoli APP_TCK_TTKV		1) Debiti vs/ fornitori	14.863,05
4) Crediti vs/partner per rendiconti da ricevere	6.352,74	2) Debiti vs/banche	
5) Crediti vs/dipendenti per anticipi spese viaggio		3) Debiti tributari	5.774,06
6) Crediti Tributari	5.320,68	4) Debiti vs/personale	25.759,62
7) Crediti per cauzioni	1.039,80	5) Debiti vs/ partner per rendiconti ricevuti	35.276,59
8) Crediti diversi	21.574,80		
Totale	110.919,32		

STATO PATRIMONIALE

		6) <i>Debiti per rimborsi spese</i>	1.590,09
III – Attività finanziarie non immobilizzate		7) <i>Debiti diversi</i>	3.000,00
		Totale	86.263,41
IV – Disponibilità liquide			
1) <i>Depositi bancari e postali</i>	4.488,03		
2) <i>Denaro e valori in cassa</i>	1.142,07		
3) <i>Carte di credito aziendali</i>	0,63		
Totale	5.630,73		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	116.550,05	TOTALE DEBITI (C)	86.263,41
D) RATEI E RISCONTI		D) RATEI E RISCONTI	14.512,12
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	14.512,12
TOTALE ATTIVO	121.944,76	TOTALE PASSIVO	121.944,76

Nota Integrativa
Bilancio Esercizio Anno 2014
ASSOCIAZIONE TRENINO CON I BALCANI

Scopo dell'elaborato consiste nel fornire al direttivo dell'Associazione Trentino con i Balcani uno strumento informativo in merito all'andamento della gestione dell'Associazione sulla base del principio di competenza contabile e non di cassa. Ai fini di una completa informazione si allega alle presente Nota Integrativa un prospetto riepilogativo di tutti i progetti presentati ed approvati nell'anno 2014.

Si precisa inoltre che, per maggiore informazione, si è ritenuto opportuno riportare di seguito la descrizione solo di alcune e non di tutte le voci del conto patrimoniale -con indicazione del codice piano dei conti del gestionale in uso – che nello schema di riclassificazione rendiconto gestionale associativo sono confluite nelle macro-voci evidenziate:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Inseriti nelle poste dell'attivo di bilancio i seguenti beni acquistati dall'associazione nel corso degli ultimi anni:

Mobili e Macchine Ord. d'ufficio

- Notebook Samsug – Anno d'acquisto 2011

Macchine Elettromec. D'ufficio

- Hard Disk Rete e Multifunzione di rete – Anno d'acquisto 2010
- Panasonic Fax Kx – F – Anno d'acquisto 2012
- HP Head Set HA3 – Anno D'acquisto 2012
- Asus EPC1015BX- Anno d'acquisto 2013

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II – Crediti

2) CONTRIBUTI DA RICEVERE

A fronte delle spese sostenute nel corso del 2013 per i singoli progetti si inseriscono in bilancio, nel relativo anno di competenza, le quote dei contributi da ricevere.

L'imputazione delle quote di ricavo/contributi da ricevere è stata calcolata per centri di costo come da seguente prospetto riepilogativo complessivo e come da dettaglio riportato nell'Allegato 1):

PROGETTO	IMPORTO	DATA INCASSO
SEENET	28.137,20	
HEALT IN ACTION	2.277,40	04/05/16
REGIONE_BALCANIMAZIONI 2014	1.000,00	08/10/15
SM 2013	4.342,06	18/11/15
PAT 2014	30.153,37	21/07/16
CREACTIVE ENTERPRISES_ANG	10.720,65	17/02/15
TOTALE	76.630,68	

6) CREDITI TRIBUTARI

Si riporta di seguito dettaglio poste bilancio confluite:

A) 1822005 - CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Si riporta di seguito dettaglio saldo:

ANNO 2013							
ASSOC	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO	CONTO	SALDO 31/12/2013	
TCK	17/06/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	801,20			
	02/12/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	1.221,83			
	31/12/13	CREDITI PER IMPOSTE	REGIONI C/ACCONTI IRAP	2.023,03			
ASSOC	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO	CREDITI PER IMPOSTE	2.767,40	
TTKV	17/06/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	294,80			
	02/12/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	449,57			
	31/12/13	CREDITI PER IMPOSTE	REGIONI C/ACCONTI IRAP	744,37			
ASSOC	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO	CONTO	SALDO 31/12/2014	
ATB	17/06/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	717,20			
	02/12/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	1.093,73			
	31/12/13	IRAP ESERCIZIO		4.596,93			
			REGIONI C/ACCONTI IRAP	1.810,93			
			REGIONI C/IRAP	2.786,00			
ANNO 2014						CREDITI PER IMPOSTE	4.629,55
ASSOC	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO			
ATB	16/06/14		BANCA	4.652,38			
		REGIONI C/ACCONTI IRAP		1.866,38			
		REGIONI C/IRAP		2.786,00			
	01/12/14	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	2.799,58			
	31/12/14	IRAP ESERCIZIO		2.803,81			
			REGIONI C/ACCONTI IRAP	4.665,96			
		CREDITO PER IMPOSTE		1.862,15			

B) 5005020 – INAIL C/CONTRIBUTI EUR 76,76

C) 5005502 – INPS C/ CONTRIBUTI DIPENDENTI

INPS DIPENDENTI		note
DICEMBRE	614,37	
Versamento 29/1/2015	-64,37	
totale	550,00	Credito da riconoscere INPS (maggior versamento dovuto a rettifica cedolino Fontanari (versato 3.387,00 dovuto 2.837,00)

TOTALE 5.320,68

7) CREDITI PER CAUZIONI

Si riporta in bilancio il credito per cauzione rilasciato a favore:

TOMMASI GIORGIA: Per locale uso deposito di P.zza Venezia in condivisione con Cooperativa Arianna;

LORENZI ALCESTE: Affitto nuova sede legale c/o Via Bomporto nr. 12 in condivisione con l'Associazione In.Co

CREDITI PER CAUZIONE		
DESCRIZIONE	DATA	IMPORTO
Cauzione Uff. Via Bomporto nr 5 - in condivisione Ass. IN.CO-	14/05/13	799,80
Cauzione Dep. P.zza Venezia - in condivisione Coop.Arianna-	08/08/13	240,00
TOTALE		1.039,80

8) CREDITI DIVERSI

Saldo comprensivo delle seguenti voci come da seguente prospetto:

CREDITI DIVERSI DA CHIUDERE PN	
Credito v/ Municipalità Scutari - per anticipo trasferito e non rendicontato	
Contenzioso aperto	21.574,77
totale	21.574,77

4) CREDITI VS/PARTNER PER RENDICONTI DA RICEVERE

Si riporta di seguito dettaglio delle poste di bilancio confluite nella macro voce:

A) 5205512 TRANSFER TCK RENDICONTI DA RICEVERE

L'esistenza di un unico programma e di un unico referente ai fini della rendicontazione identifica ATB come unico destinatario del contributo a supporto del progetto, questo determina che tutti i transfer rivolti agli uffici territoriali in loco (Serbia, Kosovo e Bosnia) e da questi ultimi ai rispettivi partner tecnici per l'implementazione delle attività progettuali vengono predisposti direttamente dal conto corrente di ATB.

Il conto TRANSFER TCK RENDICONTI DA RICEVERE è il credito che ATB matura nei confronti dell'ufficio TCK – Peja/Pec per tutti i transfer predisposti nel corso del 2013 a sostegno delle spese d'ufficio, spese dei partner e per le attività progettuali programmate sulla base di un cash flow mensile.

Le risorse ricevute dal territorio vengono rendicontate a scadenza mensile dai territori ad ATB che procede ad assemblare i rendiconti ricevuti dai vari territori in un unico rendiconto.

Il saldo in bilancio del conto in oggetto è pari alla differenza tra i transfer predisposti e le spese rendicontate a fine anno come da prospetto di seguito riportato

DESCRIZIONE VOCI TTKV	IMPORTO
TOTALE COSTI 2014_PROGETTI 2013	11.594,05
TOTALE COSTI 2014_PROGETTI 2014	56.676,36
TOTALE COSTI PROGETTI	68.270,41
TOTALE TRASFERITO 2014_PROGETTI 2013	11.977,28
TOTALE TRASFERITO 2014_PROGETTI 2014	54.947,18
=	66.924,46
	1.345,95
CREDITO VS/TCK 2013	7.698,69
SALDO	6.352,74

PASSIVO

C) DEBITI

6) DEBITI PER RIMBORSI SPESE

Si riportano in bilancio gli acconti rilasciati per missioni in loco – tramite carta-ricarica ATB o contanti staff ATB e le dichiarazioni per le spese sostenute durante il 2014 per missioni in loco e in Trentino. Le posizioni aperte al 31/12/2014 verranno rimborsate nel 2015 come da prospetto sotto riportato:

IV Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riportano in contabilità i saldi dei seguenti conti:

- CASSA RURALE ALDENO E CADINE – TRENTO
- CARTA RICARICA AZIENDALE
- DENARO IN CASSA TRENTO
-

B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

F/DO TFR

Saldo Fondo maturato al 31/12/2014 nei confronti dello staff Trento come da prospetto sotto riportato:

Scritture contabili ATB 2013 TFR			DATA
DARE	AVERE		01/01/13
Crediti v/ Tck	FONDO TFR TCK	13.401,34	Saldo al 31/12/2012
Crediti v/ ttkv	FONDO TFR TTKV	4.803,07	Saldo al 31/12/2012
DARE	AVERE		
ACCOANTONAMENTO TFR	FONDO ATB	4.475,48	Saldo al 31/12/2012
	TOTALE FONDO AL 31/12/2012	22.679,89	
ACCOANTONAMENTO TFR	F/DO TFR COMPLESSIVO	7374,58	31/12/13
	TOTALE FONDO AL 31/12/2013	30.054,47	
TFR CAMIN – GENNAIO 2014		-469,70	
TFR FONTANARI – OTTOBRE 2014		-6.607,80	
ACCOANTONAMENTO TFR	F/DO TFR COMPLESSIVO	5.850,27	31/12/14
	TOTALE FONDO AL 31/12/2014	28.827,24	

1) Debiti vs/fornitori

DEBITI V/ FORNITORI

Si riporta di seguito scadenziario fornitori:

ETLI			
2.014			DAT PG
535	20/10/14	92,00	05/03/15
537	20/14/14	1.373,50	05/03/15
659	29/11/14	3.983,40	08/06/15
714	29/11/14	332,00	10/03/15
1	29/05/14	-200,00	17/07/15
SALDO		5.580,90	
ERREBI			
2.014			DAT PG
4552	01/12/14	282,55	18/03/15
SALDO		282,55	
CORONA			
2.014			DAT PG
1183	30/09/14	21,00	18/11/15
SALDO		21,00	
VILLA S. IGNAZIO			
2.014			DAT PG
14000254	29/12/14	2.400,00	23/02/15
SALDO		2.400,00	
EDUTECH			
2.014			DAT PG
164	26/11/14	4.529,86	18/03/15
SALDO		4.529,86	
ARIANNA			
2.014			DAT PG
30	31/12/14	250,00	08/06/15
SALDO		250,00	
RISTO 3 SOC.			
2.014			DAT PG
4553	31/12/14	620,00	23/02/15
SALDO		620,00	
TELECOM ITALIA			
2.014			DAT PG
8C00338149	05/12/14	257,00	12/01/15
SALDO		257,00	
ITALBUS			
2.014			DAT PG
368	23/12/14	440,00	28/01/15
SALDO		440,00	
TRATTORIA PIZZERIA LE LASTE			
2.014			DAT PG
698	18/12/14	37,00	28/01/15
697	18/12/14	170,00	28/01/15
SALDO		207,00	
MEDIA ALPI PUBBLICITA'			
2.014			DAT PG
7297	31/12/14	274,74	28/01/15
SALDO		274,74	
TOTALE		14.863,05	

3) Debiti tributari

Si riporta di seguito il dettaglio delle poste di bilancio confluite nella macrovoce:

A) ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR

Si riporta di seguito tabella riepilogativa saldo

4805015	
SALDO	4,84
totale	4,84

B) ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTE ed ERARIO C/RITENUTE COCOPRO

Contabilità corrispondente al prospetto annuo riepilogativo del consulente paghe ERREBI SRL. Nel 2014 avrà luogo il recupero del versamento in eccesso effettuato nel corso del 2013 per ritenute dipendenti e collaboratori - EUR 3.037,16 a seguito compensi dicembre 2013 pagati dopo il 10 gennaio 2014 causa incapacienza fondi.

Le due posizioni, di cui di seguito il dettaglio, verranno compensate solo nel 2015 con il versamento di Luglio:

4805502-erario cocopro		note
Saldo 31/12/14	1.572,51	
Versato 29/1/2015	-560,48	
totale	1.012,03	02/07/15

4805080-erario dipendente		note
Saldo 31/12/14	2.824,71	
Rit. Compet. 2014_vers- 2015	-110,03	
Versato 29/1/2015	-736,18	
totale	1.978,50	02/07/15

C) ERARIO C/ RIT. LAVORO AUTONOMO

Si riporta di seguito prospetto riepilogativo versamenti ritenute professionisti:

4805085		note
LORETA ZMALJ	248,00	02/02/15
MIKICA PINDZO	39,00	02/02/15
DOLOMITI AVVENTURA	300,00	02/02/15
totale	587,00	

D) INPS C/CONTRIBUTI COCOPRO

Si riporta di seguito prospetto riepilogativo:

5005503		note
DICEMBRE	785,00	29/01/14
totale	785,00	

4) Debiti vs/personale

A) DIPENDENTI C/ RETRIBUZIONI e COLLABORATORI C/COMPENSI

Di seguito prospetto riepilogativo saldo e relativo versamento:

5205055-DIPENDENTI C/ RETRIBUZIONI		
cedolini ottobre	15.241,56	
cedolini dicembre	8.038,00	
	-2.444,00	PG 30/1/15
	-2.580,00	PG 2/2/15
	-3.009,00	PG 3/2/15
	-15.246,56	Pg 31/3/15
totale	0,00	
5205080-COMPENSO COLLABORATORI		
cedolino dicembre	2.480,06	
	-1.630,75	Pg 30/1
	-849,31	Pg 5/2/2015
totale	0,00	

7) DEBITI DIVERSI

Si riporta di seguito dettaglio saldo:

DEBITI DIVERSI		NOTE
Prestito TTKv 8	3.000,00	SALDATO 1500 IL 23/12/15
totale	3.000,00	

5) Debiti Vs/partner per rendiconti ricevuti

Si riportano di seguito le poste di bilancio confluite nella macro-voce

A) 5205501- TRANSFER PARTNER SEENET

Relativamente al Progetto Seenet finanziato dal Ministero degli Affari Esteri / Provincia Autonoma di Trento che ha durata triennale 2010-2013 e che coinvolge cinque Municipalità in loco nella fattispecie:

- MUNICIPALITA' DI NIKSIC – MONTENEGRO
- MUNICIPALITA' DI NIS – MONTENEGRO
- MUNICIPALITA' DI SCUTARI – ALBANIA
- MUNICIPALITA' DI PEJA/PEC – KOSOVO
- MUNICIPALITA' DI KRALJEVO – SERBIA

per le implementazioni delle attività progettuali ATB, in conformità ai MOU sottoscritti con le rispettive Municipalità provvede ad inviare nel rispetto dei singoli piani finanziari delle tranches annuali a sostegno delle attività implementate in loco.

Il saldo del conto rappresenta pertanto la differenza tra le tranche inoltrate da ATB ai rispettivi territori e le spese rendicontate dalle Municipalità di competenza dell'anno.

Il debito in bilancio corrisponde ai saldi che ATB dovrà corrispondere alle Municipalità per le spese da loro anticipate e sostenute con risorse proprie per l'importo di EURO 34.276,90

B) 5205501 TRANSFER TTKV – REND. DA RICEVERE

L'esistenza di unico programma e di un unico referente ai fini della rendicontazione identifica ATB come unico destinatario del contributo a supporto del progetto, questo determina che tutti i transfer rivolti agli uffici territoriali in loco (Serbia, Kosovo e Bosnia) e da questi ultimi ai rispettivi partner per l'implementazione delle attività progettuali, vengo predisposti direttamente a debito del conto corrente di ATB.

Il conto TRANSFER TCK RENDICONTI DA RICEVERE è il credito che ATB matura nei confronti dell'Associazione Tavolo Trentino con Kraljevo / Ufficio ADL in loco per tutti i transfer predisposti sulla base di un cash flow mensile nel corso del 2013 a sostegno delle spese d'ufficio, dei partner e per i costi delle attività progettuali programmate.

Le risorse ricevute dal territorio vengono successivamente rendicontate a scadenza mensile ad ATB per la predisposizione ed assemblamento della rendicontazione unica da presentare alla Provincia Autonoma di Trento.

L'importo a debito in bilancio è pari pertanto alla differenza tra quanto trasferito da ATB a ADL/Kraljevo e i costi di competenza dell'anno debitamente rendicontati come da prospetto riportato:

DESCRIZIONE VOCI TTKV	IMPORTO
TOTALE COSTI 2014_PROGETTI 2013	8.138,82
TOTALE COSTI 2014_PROGETTI 2014	25.213,50
TOTALE COSTI PROGETTI	33.352,32
TOTALE TRASFERITO 2014_PROGETTI 2013	8.430,44
TOTALE TRASFERITO 2014_PROGETTI 2014	24.669,87
TOTALE TRASFERITO PER ATTIVITA' PROGET	33.100,31
	252,01
DEBITO VS/TTKV 2013	747,29
SALDO	999,30

D) Ratei e risconti

A) RATEI PASSIVI

Si riportano in bilancio i ratei di competenza dell'esercizio per :

RATEI PASSIVI	
13/14esima	2.213,00
ferie e permessi	10.049,12
totale	12.262,12

B) RISCOINTI PASSIVI

In conformità ai costi sostenuti nel 2014 per le attività progettuali di competenza dell'anno sono stati calcolati i seguenti risconti:

RISCOINTI PASSIVI		
RISCOINTI PASSIVI	2.250,00	Progetto emergenza: Alluvione Serbia
	2.250,00	

SITUAZIONE ECONOMICA

ONERI

1 Oneri Da attività tipiche.

1.1 Costi per i servizi implementazione progetti

Si riporta di seguito descrizione di una posta di bilancio confluita nella macro-voce:

A) SOPRAVVENIENZE ORDINARIE PASSIVE

Si riporta di seguito dettaglio:

SOPRAV. PASSIVE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
PAT Programma cooperazione coi Balcani Anno 2012	3.414,35
Progetto Regione Balcanizzazioni 2013!	2.040,61
ANG_YIA Progetto Creatctive Citizenship	828,65
F24 _RIT. DIPENDENTI RIT. VERSAMENTO ANNO 2013_ TTKV	29,33
Comune di Rovereto Progetto VO:LA – Acconto versato Su TTKV e saldo su ATB	998,78
F24 _RIT. DIPENDENTI RIT. VERSAMENTO ANNO 2013_ TCK	11,39
CHIUSURA RS_2013 NON RISCONT	16,36
TOTALE	7.339,47

PROVENTI

1) Proventi da attività tipiche.

1.2 Erogazioni liberali

Si riporta di seguito dettaglio:

DESCRIZIONE PROVENTI LIBERALITA'	IMPORTO
Spese mediche Shpresa Sefaj	135,00
Fontanari spese telefoniche	10,00
CAM per calendari progetto Mental Health	15,00
staff spese vitto missioni sui Territori e Trento	311,21
"Ciao Rox" - ottobre 2014	7.350,00
TOTALE	7.821,21

1.3 Contributi privati su progetti

Si riporta di seguito dettaglio poste di bilancio confluite nella macro-voce:

A) 6410506 - CONTRIBUTI VARI

DESCRIZIONE CONTRIBUTI VARI	IMPORTO
Noleggio mostra "Bekim Femhiu" ADL Brescia	240,00
Balcanimazioni 2014	1.725,00
DSF – Viaggio Michele Toccoli	203,00
DSF – Contributo viaggio Balcanimazioni	1.548,00
Quota Erasmus + "CreActive Enterprises"	30,00
TOTALE	3.746,00

B) 6410515 - CONTRIBUTO ANG- PROGRAMMA ERASMUS PLUS EUR 23.338,85

C) 6410512 - CONTRIBUTO MICROCREDITO – MDF SERBIA EUR 2.030,00

1) Proventi da attività tipiche

1.4 Altri

Si riporta di seguito descrizione poste di bilancio confluite nella macro-voce:

A) 9410502 - RIMBORSO ANT. SPESE PROGETTO

Quote spese anticipate da ATB per attività progettuali comuni di competenza delle altre tre Associazioni di cui si rileva il rispettivo Credito da riscuotere. (vedi dettaglio esposto in descrizione voci Stato Patrimoniale – Crediti Intra Tavoli APP.TCK.TTK)

2) Proventi per supporto generale (o di struttura)

2.2 Altri

Si riporta di seguito dettaglio di una posta di bilancio confluita nella macro-voce:

A) SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE

Si riporta di seguito il dettaglio:

SOPRAV. ATTIVE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Chiusura sbilancio fornitore ETLI	173,62
Rimborso prestito TCK_chiuso 2013	500,00
Chiusura posizione APP_Transfer da ric.	293,08
Rest. Addebito operazione 4/12/14	
Wook Land	79,37
Chiusura prot. 148/2014	44,14
Chiusura debiti TTKV/MB	1.000,00
TOTALE	2.090,21

2.1 Proventi da accordi di collaborazione

Di seguito descrizione macro – voce:

A) 6410516 - CONTRIBUTO GESTIONE STRUTTURA

Si riportano in contabilità i contributi ricevuti da:

- Associazione In.Co – rimborso spese sostenute per condivisione ufficio come da accordo sottoscritto in data 1 agosto 2013
- Coopertiva Arianna – rimborso spese sostenute per utilizzo uso deposito come da accordo sottoscritto.
- PUNTO SUD – contributo gestione ricevimento posta come da accordo sottoscritto

RISULTATO GESTIONALE

L'esercizio contabile 2014 chiude con un risultato economico negativo di EURO **14.246,67**

Trento, 18/09/2015

Ufficio Amministrativo
Associazione Trentino con i Balcani



**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2014
DELL'ASSOCIAZIONE TRENINO CON I BALCANI**

Il Consiglio Direttivo ha sottoposto al mio esame il fascicolo di bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, relativo al periodo 01/01/2014 - 31/12/2014, formato dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa al fine di redigere il parere ai sensi degli articoli 2409-ter e 2429 del Codice civile.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio direttivo dell'Associazione Trentino con i Balcani. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sullo stesso, basato sulla revisione contabile annuale e sugli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con riferimento alla sua natura giuridica.

Nell'espletamento dell'incarico sono stati seguiti i suggerimenti contenuti nelle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, avendo altresì particolare riferimento alla "Raccomandazione n. 5 - I sistemi e le procedure di controllo nelle aziende non profit" predisposta dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Ho acquisito le informazioni fondamentali sulle principali attività svolte nell'esercizio dall'Associazione Trentino con i Balcani e valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

La revisione legale ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte sono dipese dal mio giudizio professionale, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla mia precedente relazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Come evidenziato nella precedente relazione, il controllo delle poste creditorie e debitorie è stato effettuato tenendo conto della specificità dei rapporti dell'Associazione con gli Enti pubblici, con i Partner e le Comunità locali e della predisposizione periodica dei report e delle rendicontazioni costruite per evidenziare gli stati di avanzamento dei progetti in corso. I criteri di valutazione adottati complessivamente per la

formazione del bilancio sono conformi alla normativa vigente e non sono stati oggetto di alcuna deroga.

Il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2014 evidenzia un risultato gestionale negativo di euro 14.246,67 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali	Euro	5.394,71
Crediti	Euro	110.919,32
Disponibilità liquide	Euro	<u>5.630,73</u>
Totale Attività	Euro	121.944,76

PASSIVO

Patrimonio Netto	Euro	-7.658,05
Trattamento fine rapporto	Euro	28.827,28
Debiti	Euro	86.263,41
Ratei e Risconti	Euro	<u>14.512,12</u>
Totale Passività e Netto	Euro	121.944,76

CONTO ECONOMICO

Proventi da attività tipiche	Euro	336.990,90
Proventi di supporto generale	Euro	3.729,30
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	162,86
Totale Proventi	Euro	<u>340.883,06</u>
Oneri da attività tipiche	Euro	181.791,03
Oneri di supporto generale	Euro	169.137,01
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	4.201,69
Totale Oneri	Euro	<u>355.129,7334</u>
Risultato gestionale negativo	Euro	14.246,67

Il Risultato gestionale negativo dell'esercizio trova ragione in una serie di fattori, che possono essere meglio rappresentati mediante un raffronto tra i valori del precedente esercizio, come di seguito:

	Anno 2013	Anno 2014
Proventi da attività tipiche	710.910,10	336.990,90
Proventi di supporto generale	885,94	3.729,30
Proventi finanziari e patrimoniali	276,94	162,86
Totale Proventi	<u>712.072,98</u>	<u>340.883,06</u>
Oneri da attività tipiche	515.294,07	181.791,03
Oneri di supporto generale	181.408,35	169.137,01
Oneri finanziari e patrimoniali	6.707,92	4.201,69
Totale Oneri	<u>703.410,34</u>	<u>355.129,7334</u>
Risultato gestionale	8.662,64	(14.246,67)

I Proventi da attività tipiche comprendono le seguenti voci:

	Anno 2013	Anno 2014
Contributi pubblici	648.457,43	299.141,61
Contributi privati su progetti	13.940,29	29.114,85
Erogazioni liberali	3.941,67	7.821,21
Altri Proventi	44.570,71	913,23

Il saldo negativo tra valore e costi della produzione riassume in sé sostanzialmente l'intero ammontare della perdita dell'esercizio. Rispetto al Risultato della gestione tipica 2013, il presente esercizio evidenzia tuttavia una contrazione dei proventi (rappresentati in maggior misura dai Contributi pubblici e dagli Altri Proventi). Malgrado il contenimento dei costi (compresi quelli di supporto generale) l'Associazione non è riuscita, comunque, a raggiungere l'equilibrio economico.

Il Risultato gestionale negativo dell'esercizio ha trovato in parte copertura nel patrimonio dell'Ente che, al 31 dicembre 2013, ammontava a Euro 6.588,62. Al 31 dicembre 2014 si fissa in Euro -7.658,05 al netto della medesima perdita d'esercizio.

Si ritiene, comunque, che, malgrado tale situazione negativa, non sussistono dubbi sulle prospettive di continuità aziendale.

In conclusione, può dirsi che l'Ente non è riuscito a recuperare nel presente esercizio tutte le risorse necessarie a colmare, da un lato, il minore ammontare dei Contributi pubblici e degli Altri Proventi.

L'Associazione ha comunque svolto in via ordinaria tutte le funzioni per le quali è stata istituita, in linea con le direttive programmatiche ed in coerenza rispetto ai propri fini istituzionali, tenuto conto altresì delle risorse disponibili, conseguentemente il disavanzo di esercizio trova pur sempre la propria causa nella realizzazione di attività che consentono di perseguire con efficacia gli obiettivi propri

Per concludere la relazione, il sottoscritto revisore, richiamati integralmente le risultanze delle verifiche svolte, i criteri adottati nella formulazione del bilancio d'esercizio rileva, in via preliminare, la rispondenza dello stesso alle risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 dell'Associazione Trentino con i Balcani.

Rileva, infine, che pur in presenza della perdita d'esercizio, il ridotto indebitamento a breve, unitamente all'ammontare dei crediti e alla consistenza delle disponibilità liquide generatesi nell'esercizio, consentono di affermare che l'Ente sia in grado di operare, nel breve periodo, in condizioni di normale continuità aziendale. Ciò non di meno, è opportuno che l'Ente persegua tutte le azioni tese a integrare i volumi di attività al fine di assicurare la più ampia copertura dei costi dell'attività tipica e di quelli di gestione.

Trento 19 settembre 2015

Il Revisore
 Antonino Guerra

