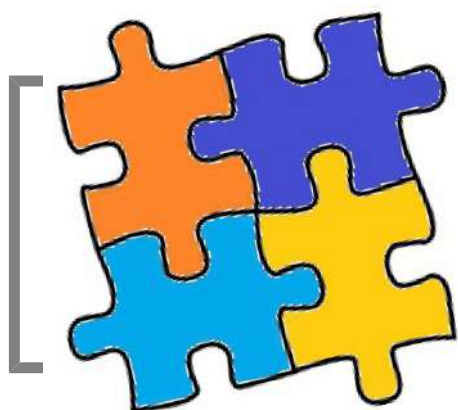


# BILANCIO ESERCIZIO NOTA INTEGRATIVA



ANNO 2015

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2015					
ONERI		IMPORTO	PROVENTI		IMPORTO
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>			<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
1.1	Costi per servizi per implementaz. Progetti	45.880,86	1.1	Contributi pubblici	285.849,37
1.2	Spese eventi	754,06	1.2	Erogazioni liberali	176.960,04
1.3	Costi implementazione attività progettuali in loco	114.669,94	1.3	Contributi privati su progetti	39.584,95
1.4	Spese viaggi	29.170,57	1.4	Altri	
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>		<b>190.475,43</b>	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>		<b>502.394,36</b>
<b>2) Oneri di supporto generale (o di struttura)</b>			<b>2) Proventi per supporto generale (o di struttura)</b>		
2.1	Acquisti	883,58	2.1	Da accordi di collaborazione	1.429,71
2.2	Costi per servizi	8.716,69	2.2	Altri	2.521,81
2.3	Costi per godimento beni di terzi	5.578,23			
2.4	Costi per personale	122.489,55			
2.5	Ammortamenti	848,47			
2.6	Costi per imposte e tasse	2.899,56			
2.7	Altri oneri di gestione	363,31			
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>		<b>141.779,39</b>	<b>Totale Proventi di supporto generale</b>		<b>3.951,52</b>
<b>3) Oneri finanziari e patrimoniali</b>			<b>3) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
3.1	Interessi passivi e altri oneri finanziari	26.449,65	3.1	Da rapporti bancari	238,03
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>		<b>26.449,65</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>		<b>238,03</b>
<b>TOTALE ONERI</b>		<b>358.704,47</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>506.583,91</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>		<b>147.879,44</b>	<b>RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO</b>		

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015					
ATTIVO		IMPORTO	PASSIVO		IMPORTO
<b>A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
			<b>I – Fondo dotazione dell'ente</b>		
			<b>Totale</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>II – Patrimonio libero</b>		
<b>I – Immobilizzazioni immateriali</b>			1) Risultato gestionale esercizio in corso		147.879,44
<b>Totale</b>			2) Riserve Accantonate negli esercizi precedenti		
			3) Perdite Portate a nuovo		-19.504,73
<b>II – Immobilizzazioni materiali</b>			4) Utile portati a nuovo		11.846,68
1) Mobili e macchine ord. D'ufficio		4.546,24	<b>Totale</b>		<b>140.221,39</b>
2) Altro....					
<b>Totale</b>		<b>4.546,24</b>			
<b>III – Immobilizzazioni finanziarie</b>					
<b>Totale</b>					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>4.546,24</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>140.221,39</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>B) F/DO SVALUTAZIONE RISCHI E ONERI</b>		
<b>I – Rimanenze</b>			1) Svalutazione crediti contributi da ricevere		25.000,00
<b>Totale</b>			<b>TOTALE SVALUTAZIONE CREDITI B)</b>		<b>25.000,00</b>
<b>II – Crediti</b>			<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
1) Crediti vs/ clienti		832,00	1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		19.795,53
2) Contributi da ricevere		129.057,28	<b>Totale</b>		<b>19.795,53</b>
3) Crediti Intra Tavoli APP_TCK_TTKV		0,00			
4) Crediti vs/partner per rendiconti da ricevere		21.524,56	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO C)</b>		<b>19.795,53</b>
5) Crediti vs/dipendenti per anticipi spese viaggio		191,11			
6) Crediti Tributari		3.491,61			
7) Crediti per cauzioni		1.039,80			
8) Crediti diversi		21.574,80			
<b>Totale</b>		<b>177.711,16</b>	<b>D) DEBITI</b>		
			<b>I – Debiti</b>		
<b>III – Attività finanziarie non immobilizzate</b>			1) Debiti vs/ fornitori		4.617,02
			2) Debiti vs/banche		
<b>IV – Disponibilità liquide</b>			3) Debiti tributari		5.659,77
			4) Debiti vs/personale		5.580,61
			5) Debiti vs/ partner per rendiconti ricevuti		34.276,90

STATO PATRIMONIALE

1) Depositi bancari e postali	79.228,68	6) Debiti per rimborsi spese	66,10
2) Denaro e valori in cassa	2.201,16		
3) Carte di credito aziendali	305,57	<b>Totale</b>	<b>50.200,40</b>
<b>Totale</b>	<b>81.735,41</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>259.446,57</b>	<b>TOTALE DEBITI ( D )</b>	<b>50.200,40</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>28.775,49</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>28.775,49</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>263.992,81</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>263.992,81</b>

**Nota Integrativa**  
**Bilancio Esercizio Anno 2015**  
**ASSOCIAZIONE TRENINO CON I BALCANI Onlus**

**Premessa**

Scopo dell'elaborato consiste nel fornire al direttivo e all'assemblea dell'Associazione uno strumento informativo in merito all'andamento della gestione dell'Associazione sulla base del principio di competenza contabile e non di cassa. Relativamente alle scritture di chiusura esercizio e la rilevazione dei costi relativi all'IRAP per la contestuale dichiarazione l'Ufficio Amministrativo si è avvalso della consulenza dello Studio Guella con il quale è stato attivato a partire dal mese di maggio 2015 un rapporto di collaborazione per assistenza tributaria, consulenza ed assistenza fiscale continuativa.

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**

**ATTIVITA'**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**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
- Western Digital 2TB USB HDD - Anno d'acquisto 2014
- KIT UFFICIO PRISTINA: (Nr. 2 PC Acer / Nr. Monitor /Nr. 2 Telefoni / Stampante Multifunzione / Notebook / Disco di rete. - Anno d'acquisto 2014

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**II-Crediti**

**2) CREDITI CONTRIBUTI DA RICEVERE**

A fronte delle spese sostenute nel corso del 2015 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.

PROGETTO	IMPORTO
SEENET	28.137,20
HEALT IN ACTION	2.277,40
PAT 2014	89.296,39
PROGETTO EMERGENZA: ALLUVIONE SERBIA	6.505,75
ANG_CREACTIVE ENT.	2.839,92
<b>TOTALE</b>	<b>129.056,66</b>

**1) CREDITI V/CLIENTI**

Si riporta di seguito dettaglio saldo 2015:

CENTRO FORMAZIONE SOLID. INTERN			
2015			DAT PG
8	02/11/15	210,00	12/04/16
<b>SALDO</b>		<b>210,00</b>	
DOCENTI SENZA FRONTIERE			
2015			DAT PG
7	17/09/15	600,00	02/05/16
<b>SALDO</b>		<b>600,00</b>	
GRUPPO TRENINO DI VOL. ONLUS			
2015			DAT PG
1	11/02/15	22,00	da incassare
<b>SALDO</b>		<b>22,00</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>832,00</b>	

#### 7) CREDITI PER CAUZIONI

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

- Per locale uso deposito di P.zza Venezia in condivisione con Cooperativa Arianna;
- Affitto nuova sede legale c/o Via Bomporto nr. 12 in condivisione con l'Associazione In.Co

CREDITI PER CAUZIONE			
DESCRIZIONE	DATA	IMPORTO	NOTE
Cauzione Uff. Via Bomporto nr 5 - in condivisione Ass. IN.CO-	14/05/13	799,80	posizione chiusa 2016 al cambio sede - giugno
Cauzione Dep. P.zza Venezia - in condivisione Coop. Arianna-	08/08/13	240,00	attualmente aperta
<b>TOTALE</b>		<b>1.039,80</b>	

#### 6) CREDITI TRIBUTARI

Di seguito il dettaglio delle macro voci confluite:

A) 5005020 CREDITI INAIL CONTO CONTRIBUTI – EURO 27,06

B) 1822005 -CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

SI riporta di seguito dettaglio saldo anno 2015:

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	<b>CREDITI PER IMPOSTE</b>	<b>REGIONI C/ACCONTI IRAP</b>	<b>2.023,03</b>		
ASSOC.	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO	<b>CREDITI PER IMPOSTE</b>	<b>2.767,40</b>
TTKV	17/06/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	294,80		
	02/12/13	REGIONI C/ACCONTI IRAP	BANCA	449,57		
	31/12/13	<b>CREDITI PER IMPOSTE</b>	<b>REGIONI C/ACCONTI IRAP</b>	<b>744,37</b>		
ANNO 2014						
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		<b>4.596,93</b>		
			REGIONI C/ACCONTI IRAP	1.810,93		
			REGIONI C/IRAP	2.786,00		
					<b>CREDITI PER IMPOSTE</b>	<b>1.862,15</b>
ANNO 2015						
ASSOC.	DATA	DARE	AVERE	IMPORTO	CONTO	SALDO 31/12/2015
ATB	16/06/14		BANCA	<b>4.652,38</b>		
		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	<b>4.665,96</b>		
		CREDITO PER IMPOSTE		1.862,15		
					<b>CREDITI PER IMPOSTE</b>	<b>697,15</b>
			CREDITO PER IMPOSTE	2.804,00		
					<b>TOTALE</b>	<b>3.464,55</b>

#### 5 CREDITI V/ DIPENDENTI PER ANTICIPI SPESE VIAGGIO

Di seguito dettaglio saldo posizioni che verranno chiuse fine anno 2016 con bilanciamento acconto / saldi dipendenti per spese anticipate.

1835090	
FILLIPPI	
Doppio pagamento prot. 45/2015	106,00
LANZUOLO	85,11
<b>totale</b>	<b>191,11</b>

#### 8) CREDITI DIVERSI

Saldo comprensivo della voce Credito Seenet trattasi dell'anticipo trasferito alla Municipalità di Scutari per la III annualità come da MOU sottoscritto tra Municipalità Scutari - ATB che, a fronte della mancata rendicontazione delle relative spese nei termini e modalità richieste da ATB e Provincia Autonoma di Trento la Municipalità non ha ad oggi

restituito ad ATB nonostante le continue richieste inoltrate anche tramite Ambasciata Italiana in Albania.

<b>1845090</b>	
Credito v/ Municipalità Scutari - per anticipo trasferito e non rendicontato	21.574,77
<b>totale</b>	<b>21.574,77</b>

#### 4) CREDITI VS/PARTNER PER RENDICONTI DA RICEVERE

Si riporta di seguito dettaglio macro-voci confluite:

##### *A) TRANSFER TCK RENDICONTI 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 tecnici per l'implementazione delle attività progettuali vengo 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 2015 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

<b>5205512</b>	<b>IMPORTO</b>
TOTALE COSTI 2015_PROGETTI 2014	13.140,77
TOTALE COSTI 2015_PROGETTI 2015	47.190,67
TOTALE COSTI PROGETTI	60.331,44
TOTALE TRASFERITO 2015_PROGETTI 2014	12.220,32
TOTALE TRASFERITO 2015_PROGETTI 2015	61.025,08
TOTALE TRASFERITO	73.245,40
	12.913,96
Credito v/tck 2014	6.352,74
<b>CREDITO V/TCK 2015</b>	<b>19.266,70</b>

##### *B) TRANSFER TTKV RENDICONTI 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 tecnici per l'implementazione delle attività progettuali vengo predisposti direttamente dal conto corrente di ATB.

Il conto TRANSFER TTKV RENDICONTI DA RICEVERE è il credito che ATB matura nei confronti dell'ufficio TCK – Peja/Pec per tutti i transfer predisposti nel corso del 2015 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



<b>5205513</b>	<b>IMPORTO</b>
TOTALE COSTI 2015_PROGETTI 2014	3.349,31
TOTALE COSTI 2015_PROGETTI 2015	49.592,46
<b>TOTALE COSTI PROGETTI</b>	<b>52.941,77</b>
TOTALE TRASFERITO 2015_PROGETTI 2014	6.506,28
TOTALE TRASFERITO 2015_PROGETTI 2015	49.693,37
TOTALE TRASFERITO PER ATTIVITA' PROGET	56.199,65
	3.257,88
DEBITO VS/TTKV 2014	-999,30
<b>CREDITO V/TTKV 2015</b>	<b>2.258,58</b>

#### **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

## PASSIVITA'

### B) F/DO SVALUTAZIONE RISCHI E ONERI

#### F/DO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTI DA RICEVERE

In un'ottica prudenziale si stima e inserisce a bilancio quota accantonamento svalutazione crediti contribuiti da ricevere per l'importo pari ad EUR 25.000,00

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

#### F/DO TFR

Saldo Fondo maturato al 31/12/2015 nei confronti dello staff Trento come da prospetto sotto riportato:

FONDO 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
	<b>TOTALE FONDO AL 31/12/2012</b>	<b>22.679,89</b>	
ACCOANTONAMENTO TFR	F/DO TFR COMPLESSIVO	7374,58	31/12/13
	<b>TOTALE FONDO AL 31/12/2013</b>	<b>30.054,47</b>	
TFR CAMIN – GENNAIO 2014		-469,70	
TFR FONTANARI – OTTOBRE 2014		-6.607,80	
ACCOANTONAMENTO TFR	F/DO TFR COMPLESSIVO	5.850,27	
	<b>TOTALE FONDO AL 31/12/2014</b>	<b>28.827,24</b>	
TFR – MICHILINI		-12.880,02	
ACCOANTONAMENTO TFR	F/DO TFR COMPLESSIVO	3.848,31	
	<b>TOTALE FONDO AL 31/12/2015</b>	<b>19.795,53</b>	

### D) DEBITI

#### 1) DEBITI V/FORNITORI

Si riporta di seguito prospetto riepilogativo saldo 2015:

ETLI			
2015			DAT PG
638	19/11/15	867,50	Pg 21/1/16
617	19/11/15	1.412,70	Pg 21/1/16
695	31/12/15	94,50	Pg 22/6/16
<b>SALDO</b>		<b>2.374,70</b>	
CORONA			
2015			DAT PG
2969	30/10/15	8,60	21/01/16
<b>SALDO</b>		<b>8,60</b>	
FONDAZIONE OPERA CAMP. CADUTI			
2015			DAT PG
20	18/12/15	90,00	11/02/16
<b>SALDO</b>		<b>90,00</b>	
EFFEBI SRL			
2015			DAT PG
2264	10/12/15	159,00	21/01/16
<b>SALDO</b>		<b>159,00</b>	
MUSIJA SANELA			
2015			DAT PG
3	31/12/15	525,00	21/01/16
<b>SALDO</b>		<b>525,00</b>	
TELECOM ITALIA			
2015			DAT PG
8C00320993	07/12/15	79,82	04/02/16
8C00322688	07/12/15	125,36	Rid 11/1/2016
7X05381127	15/12/15	36,24	04/02/16
<b>SALDO</b>		<b>241,42</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>3.398,72</b>	

#### 6) DEBITI PER RIMBORSO SPESE

Il saldo è dato da rimborsi inseriti in contabilità per attività progettuali ancora non liquidati ai rispettivi titolari.

#### 5) DEBITI VS/PARTNER PER RENDICONTI DA RICEVERE

Si riporta di seguito dettaglio macro-voce confluita.

##### 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 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 come da “Allegato partner Seenet”

#### 3) DEBITI TRIBUTARI

Si riporta di seguito dettaglio macro-voci che sono confluite

##### A) ERARIO C/ IMPOSTA SOST. RIV. TFR

Si riporta di seguito dettaglio saldo 2015:

4805015		NOTE
31/12/15	12,07	VERSATA 16/2/16
<b>totale</b>	<b>12,07</b>	

**B) ERARIO C/ RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E COCOPRO**

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2015:

4805080-4805502		
31/12/15		1.267,78
18/01/16		-1.267,78
		-76,27
		244,54
<b>totale</b>		<b>168,27</b>
1004		
31/12/15		828,02
18/01/16		-765,47
		-62,55
<b>totale</b>		<b>0,00</b>

**C) ERARIO C/ RITENUTE LAVORO AUTONOMO**

Si riporta di seguito dettaglio saldo 2015:

4805085			
PROT FT	IMPORTO RITE	DATA F24	F24
82	180,00	18/01/16	410,00
94	180,00	18/01/16	
83	50,00	18/01/16	

**E) INPS C/CONTRIBUTI DIPENDENTI E COCOPRO**

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2015:

5005502		NOTE
31/12/15	2.156,29	
18/01/16	-24,00	
	-2.691,00	CREDITO INPS DA RICONOSCERE ANNO 2014
	-23,16	
<b>totale</b>	<b>-581,87</b>	
5005503		NOTE
31/12/15	985,00	
18/01/16	-408,00	
	-577,00	
<b>totale</b>	<b>0,00</b>	

**4) DEBITI VS/PERSONALE**

Si riporta di seguito dettaglio macro-voci che sono confluite

**A) DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI E COLLABORATORI C/COMPENSI**

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2015:

5205055	
31/12/15	2.957,64
14/01/16	-1.477,00
	-1.369,00
	-111,00
<b>totale</b>	<b>0,64</b>
5205080	
31/12/15	2.622,97
14/01/16	-1.621,97
	-1.001,00
<b>totale</b>	<b>0,00</b>

#### E) RATEI E RISCOINTI

Si riporta di seguito dettaglio macro-voci che sono confluite

##### A) RATEI PASSIVI

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

- Ferie/permessi staff Trento EURO 10.518,38
- 13esima + 14esima staff Trento EURO 2.259,21

##### B) RISERVE PER COP. COSTI PROGETTO

In conformità ai costi sostenuti nel 2015 per le attività progettuali di competenza dell'anno sono stati calcolati i seguenti risconti:

DESCRIZIONE	STORNO RICAVI
PAT 2015	15.397,90
DSF-CONTRIBUTO BALCANIMAZIONI2015!	600,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.997,90</b>

## SITUAZIONE ECONOMICA

### **ONERI**

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 economico - 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:

#### **2) Oneri di supporto generale (o di struttura)**

##### **2.2 Costi per servizi**

###### **A) ASSICURAZIONE VARIE TRENTO**

Si inseriscono a bilancio i costi di competenza relativi a:

- Assicurazione volontari - Polizza Serenitas EURO 165,00
- Assicurazione RCT - EURO 401,00

##### **2.7 Altri oneri di gestione**

###### **A) SOPRAVVENIENZE PASSIVE**

Come da premessa si inseriscono nella voce anche le partite di chiusura per crediti verso TCK e TTKv maturati negli esercizi precedenti che non verranno di fatto riscossi:

<b>DETTAGLIO</b>	<b>IMPORTO</b>
Balcanizzazioni 2014: minor contributo ricevuto rispetto a spesa rendicontata	117,63
Transfer LIM_Municipalità Peja: Minor importo trasferito dalla Municipalità rispetto Pagamento fattura Edutech da parte ATB	65,35
Salute Mentale 2013: minor contributo ricevuto rispetto a spesa rendicontata	150,97
YIA_Partner Bosnia: minor spesa rendicontata rispetto transfer inoltrato	54,16
Prot. 83/2015 smarrimento scontrino	7,47
<b>TOTALE</b>	<b>395,58</b>

###### **B) MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI**

Si inserisce in bilancio sanzione pagata durante missione in Serbia Direttivo ATB.

###### **C) SANZIONI**

Si inseriscono in rendiconto sanzioni INPS per tardivo pagamento stipendi mese Dicembre 2014 pagati oltre i termini di competenza anno (10 gennaio 2015)

## PROVENTI

### 1) Proventi da attività tipiche

#### 1.2 Erogazioni liberali

6405155	IMPORTO
Donazione varie	80,00
Contributo Lia Angiolino – pranzo MH 2015	30,00
Contributo spese Filippi missione Febbraio	4,99
Donazione Rossana Fontanari	166.200,00
Contributo chiusura collaborazione	5.575,96
Contributo Filippi spese prot. 117	51,89
Contributo Filippi spese prot. 87	17,20
Contributo Luisa Bortolamedi spese progetto	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>176.960,04</b>

#### **1.1 Contributi pubblici**

##### A) CONTRIBUTI PAT

Si riportano in contabilità i contributi ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento a titolo finanziamento progetti in essere a copertura costi rilevati di competenza 2015.

#### **1.3 Contributi privati su progetti**

Si riporta di seguito il dettaglio per macro-voci:

6410506	IMPORTO
Solidea	15.000,00
Nota debito nr. 5_ contributo FTC	6.000,00
Contributo Bortolamedi "Inaugurazione terrazza Ambasciata"	50,00
Contributo partecipanti viaggio Balcanimazioni	300,00
Contributo Forum-spese viaggio Kosovo	1.183,99
Contributo Civico Mattia viaggio Serbia	211,55
Contributo Regione Autonoma Trentino Alto Adige	1.000,00
<b>6410505</b>	<b>IMPORTO</b>
Contributo CFSI	210,00
<b>6410504</b>	<b>IMPORTO</b>
Contributo ALDA	722,89
<b>6410512</b>	<b>IMPORTO</b>
Contributo microcredito	1.140,00
<b>6410515</b>	<b>IMPORTO</b>
Contributo ANG-Erasmus	13.936,52

**TOTALE EURO 39.584,95**

### **2) Proventi per supporto generale (o di struttura)**

#### **2.1 Da accordi di collaborazione**

##### 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
- Coopeartiva Arianna – rimborso spese sostenute per utilizzo uso deposito come da accordo sottoscritto.

#### **RISULTATO ECONOMICO ANNO 2015**

L'esercizio contabile 2015 chiude con un risultato economico positivo di **EURO 147.879,44**

Trento, 28/10/2016

Ufficio Amministrativo  
Associazione Trentino con i Balcani Onlus  
Associazione Trentino con i Balcani Onlus  
Vicolo dei Datt. Arsi, 6 - 38122 Trento  
C.F. 96083420220

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015  
DELL'ASSOCIAZIONE TRENINO CON I BALCANI**

Il Consiglio Direttivo ha sottoposto al mio esame il fascicolo di bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, relativo al periodo 01/01/2015 - 31/12/2015, 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.

Ai fini della revisione ho acquisito conoscenza 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 ha compreso 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 dal consiglio direttivo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare le poste creditorie e debitorie sono state controllate tenendo conto della specificità dei rapporti dell'Associazione con i Partner e le Comunità locali e delle procedure di report predisposte per evidenziare gli stati di avanzamento dei progetti realizzati.

In osservanza del principio di prudenza, e, sulla base di un procedimento analitico di valutazione dell'esigibilità dei singoli crediti, è stato effettuato un accantonamento di Euro 25.000,00 al Fondo Svalutazione crediti. Il Consiglio direttivo ha ritenuto di procedere in tal senso pur non essendosi manifestate situazioni certe di inesigibilità ma ritenendole probabili. Si è scelto,



quindi, di tener conto dell'eventuale perdita su crediti in questo esercizio in cui essa è divenuta ragionevolmente prevedibile, senza "rinviarla" agli esercizi futuri in cui si potrà manifestare.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio sono conformi alla normativa vigente e non sono stati oggetto di deroga alcuna.

Il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 evidenzia un risultato gestionale positivo di Euro 147.879,44 e si riassume nei seguenti dati:

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVO

Immobilizzazioni materiali	Euro	4.546,24
Crediti	Euro	177.711,16
Disponibilità liquide	Euro	<u>81.735,41</u>
Totale Attività	Euro	263.992,81

##### PASSIVO

Patrimonio Netto	Euro	140.221,39
Fondo svalutazione crediti	Euro	25.000,00
Trattamento fine rapporto	Euro	19.795,53
Debiti	Euro	50.200,40
Ratei e Risconti	Euro	<u>28.775,49</u>
Totale Passività e Netto	Euro	263.992,81

#### CONTO ECONOMICO

Proventi da attività tipiche	Euro	502.394,36
Proventi di supporto generale	Euro	3.951,52
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	283,03
Totale Proventi	Euro	<u>506.583,91</u>
Oneri da attività tipiche	Euro	190.475,43
Oneri di supporto generale	Euro	141.779,39
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	26.449,65
Totale Oneri	Euro	<u>358.704,47</u>
Risultato gestionale	Euro	147.879,44

I Proventi da attività tipiche comprendono le seguenti voci:

Contributi pubblici	Euro	285.849,37
Contributi privati su progetti	Euro	39.584,95
Erogazioni liberali	Euro	176.960,04

Il Risultato gestionale positivo dell'esercizio è, evidentemente, determinato dall'ammontare rilevante delle erogazioni liberali ricevute per complessivi Euro 176.960,04.

Di seguito vengono raffrontati i valori dell'esercizio corrente con quelli del precedente esercizio:

	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>
Proventi da attività tipiche	502.394,36	336.990,90
Proventi di supporto generale	3.951,52	3.729,30
Proventi finanziari e patrimoniali	283,03	162,86
<b>Totale Proventi</b>	<b><u>506.583,91</u></b>	<b><u>340.883,06</u></b>
Oneri da attività tipiche	190.475,43	181.791,03
Oneri di supporto generale	141.779,39	169.137,01
Oneri finanziari e patrimoniali	26.449,65	4.201,69
<b>Totale Oneri</b>	<b><u>358.704,47</u></b>	<b><u>355.129,7334</u></b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>147.879,44</b>	<b>(14.246,67)</b>

Tra gli altri oneri finanziari va segnalato l'accantonamento relativo alla svalutazione dei crediti, che è stata effettuata nel rispetto del principio di prudenza, nella misura di Euro 25.000,00.

L'Associazione ha 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.

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 2015 dell'Associazione Trentino con i Balcani.

Rileva, infine, che, il risultato dell'esercizio, pur essendo stato "influenzato" dalle due componenti straordinarie (ammontare rilevante delle erogazioni liberali e svalutazione dei crediti) esprime comunque la capacità dell'Ente di "assorbire" la perdita dell'esercizio precedente e di operare in condizioni di normale continuità aziendale. Ciò non di meno, si ribadisce, l'opportunità che il Consiglio direttivo adotti 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 degli esercizi successivi.

Trento, 29 ottobre 2016

Il Revisore  
Antonino Guella

