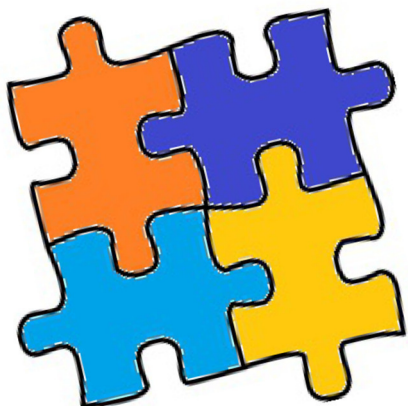


BILANCIO ESERCIZIO

NOTA CONTABILE

REPORT ANNUALE



ANNO 2018

RENDICONTO GESTIONALE			
ANNO 2018			
ONERI	IMPORTO	PROVENTI	IMPORTO
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1 Costi per servizi implementazione attività progettuali	199.798,91	1.1 Contributi pubblici	409.791,18
1.2 Spese eventi	1.401,66	1.2 Erogazioni liberali	0,00
1.3 Costi implementazione attività progettuali in loco	145.505,97	1.3 Contributi privati su progetti	38.296,63
1.4 Spese viaggi	54.502,68	1.4 Altri	4.043,73
Totale Oneri da attività tipiche	401.209,22	Totale Proventi da attività tipiche	452.131,54
2) Oneri di supporto generale (o di struttura)		2) Proventi per supporto generale (o di struttura)	
2.1 Acquisti	1.977,68	2.1 Da accordi di collaborazione	1.148,78
2.2 Costi per servizi	7.893,26	2.2 Altri	40,00
2.3 Costi per godimento beni di terzi	7.593,86		
2.4 Costi per personale	29.847,10		
2.5 Ammortamenti	871,39		
2.6 Costi per imposte e tasse	189,11		
2.7 Altri oneri di gestione	6.708,11		
Totale Oneri di supporto generale	55.080,51	Totale Proventi di supporto generale	1.188,78
3) Oneri finanziari e patrimoniali		3) Proventi finanziari e patrimoniali	
3.1 Interessi passivi e altri oneri finanziari	2.526,68	3.1 Da rapporti bancari	20,58
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	2.526,68	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	20,58
TOTALE ONERI	458.816,41	TOTALE PROVENTI	453.340,90
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO		RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO	-5.475,51

STATO PATRIMONIALE			
ANNO 2018			
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	142,74		
Totale	142,74	II – Patrimonio libero	
		1) Risultato gestionale esercizio in corso	-5.475,51
II – Immobilizzazioni materiali		2) Riserve Accantonate negli esercizi precedenti	
1) Mobili e macchine ord. D'ufficio	5.462,46	3) Perdite Portate a nuovo	-35.021,86
2) Altro....		4) Utile portati a nuovo	168.622,07
Totale	5.462,46	Totale	128.124,70
III – Immobilizzazioni finanziarie			
Totale			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.605,20	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	128.124,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE		B) F/DO SVALUTAZIONE RISCHI E ONERI	
I – Rimanenze		1) Svalutazione crediti contributi da ricevere	25.000,00
Totale		TOTALE SVALUTAZIONE CREDITI B)	25.000,00
II – Crediti		B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
1) Crediti vs/ clienti	0,00	1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	31.305,90
2) Contributi da ricevere	147.824,01	Totale	31.305,90
3) Crediti Intra Tavoli APP_TCK_TTKV	7.775,00		
4) Crediti vs/partner per rendiconti da ricevere	78.709,89	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (B)	31.305,90
5) Crediti vs/dipendenti per anticipi spese viaggio	0,00		
6) Crediti Tributarî	2.767,55	C) DEBITI	
7) Crediti per cauzioni	363,25	I – Debiti	
8) Crediti diversi	22.120,77	1) Debiti vs/ fornitori	1.317,27
Totale	259.560,47	2) Debiti vs/banche	
		3) Debiti tributari	8.474,26
III – Attività finanziarie non immobilizzate		4) Debiti vs/personale	7.168,97
		5) Debiti vs/ partner per rendiconti ricevuti	46.985,55
IV – Disponibilità liquide		6) Debiti per rimborsi spese	0,00
1) Depositi bancari e postali	100.015,77	7) Debiti diversi	0,00
2) Denaro e valori in cassa	1.575,11		

3) Carte di credito dell'associazione	457,66	7) Altri debiti	3.397,00
Totale	102.048,54	Totale	67.343,05
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	361.609,01	TOTALE DEBITI (C)	67.343,05
D) RATEI E RISCONTI		D) RATEI E RISCONTI	115.440,56
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	115.440,56
TOTALE ATTIVO	367.214,21	TOTALE PASSIVO	367.214,21

Nota Integrativa
Bilancio Esercizio Anno 2018
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.

Si precisa inoltre che si è ritenuto opportuno riportare di seguito la descrizione solo delle voci di bilancio più significative in termini di incidenza sul risultato economico di gestione sia per il conto patrimoniale che per il rendiconto gestionale.

Inoltre ai fini informativi la posta di bilancio riportata nello schema riclassificato risulta essere dettagliata con la specifica del conto di raccordo del piano dei conti gestionale in uso ai fini contabili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II Immobilizzazioni materiali

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

- Notebook Samsug – Anno d'acquisto 2011
- 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
- HP SLMLINE – DESKTOP – Anno d'acquisto 2016
- Monitor asus Monled – Anno acquisto 2017
- LG Monitor 20 LED – Anno acquisto 2017
- Nr. 2 Lenovo V520 – Anno acquisto 2017
- HP 250 notebook PC – Anno acquisto 2018
- Monitor LG_LED – Anno acquisto 2018
- Multistampante Multifonzuone Brother – Anno acquisto 2018
- Mini Tower Nero PC_Dell – Anno acquisto 2018

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II-Crediti

2) CREDITI CONTRIBUTI DA RICEVERE

15.05.501 CREDITI CONTRIBUTI DA RICEVERE

A fronte delle spese sostenute nel corso del 2018 per i singoli progetti si inseriscono in bilancio, nel relativo anno di competenza, le quote dei contributi da ricevere come da prospetto:

PROGETTO	IMPORTO
SEENET_2014	28.137,20
PAT 2017_SALDO DA RICEVERE	101.501,16
II ACCONTO PROGETTO VAL RUGOVA PAT	17.883,40
SALDO LILIT_REGIONE 2018	302,25
TOTALE	147.824,01

6) CREDITI PER CAUZIONI

09.10.030/18.45.005 CREDITI PER CAUZIONI – DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI

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

- TOMMASI GIORGIA: Per locale uso deposito di P.zza Venezia.
- Deposito cauzionale per attivazione contratti Dolomiti Energia

6) CREDITI TRIBUTARI

18.20.040/18.22.005 REGIONI C/ACCONTI IRAP-CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE

Si riporta di seguito dettaglio conto:

- Crediti per acconti IRAP/ TCK Anno 2013 EURO 2.023,00_pratica di recupero in corso con Agenzia Entrate
- Crediti per acconti IRAP/TTKV Anno 2013 EURO 744,00_pratica di recupero in corso con Agenzia Entrate

8) CREDITI DIVERSI

Comprende le seguenti voci:

18.45.090 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.
- Nota spese 15_Prof. Zolezzi
- Nota spese 18_Sig. Pellegrini

4) CREDITI VS/PARTNER PER RENDICONTI DA RICEVERE

Comprende le seguenti voci:

- 18.45.501 CREDITI VS/PARTNER PER RENDICONTI DA RICEVERE

La voce di conto è movimentata dai transfer predisposti dall'ufficio ATB_Trento a favore dei partner locali per implementazione delle attività progettuali e dai rispettivi costi sostenuti. Le attività progettuali, declinate in dal Programma di cooperazione e sviluppo Trentino Balcani Anno 2018-2020 sono oggetto di specifici Accordi di Collaborazione sottoscritti da ATB_Trento con ciascun partner che nel rispetto delle proprie competenze assume obblighi e doveri per il raggiungimento dell'obiettivo dell'accordo.

Nello specifico il saldo al 31/12/2018 è costituito da:

PREVISIONE DI SPESA				TRANCHE				
BUDGET PARTNER FONDI DA TRASFERIRE		PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	I tranche 25%	DATA	RENDICONTI DA RICEVERE	COSTI 2018	SALDO
APP	162.760,58	96.950,04	65.810,54	40.690,15	27/09/18	40.690,15	1.483,40	39.206,75
F_360	67.100,00	33.550,00	33.550,00	16.775,00	28/09/18	16.775,00	0,00	16.775,00
IPSA	37.220,00	27.530,00	9.690,00	9.305,00	27/09/18	9.305,00	2.913,19	6.391,81
BUDGET PARTNER FONDI DA TRASFERIRE		PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	I tranche 70%	DATA			
GRUPPO MORI	8.020,00	6.510,00	1.510,00	5.614,00	27/09/18	5.614,00	5.540,21	73,79
TOTALE						72.384,15	9.936,80	62.447,35
SALDO 2018						62.447,35		

- 52.05.512 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 2018 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

4) CREDITI INTRA TAVOLI APP.TCK.TTKV

18.45,510 CREDITI INTRA TAVOLI APP.TCK.TTKV

Si riportano in bilancio i prestiti effettuati in favore di Trentino con il Kosovo di Peja/Pec di cui di seguito il dettaglio:

1845510 - CREDITI INTRA TAVOLI APP_TTK_TCK	
BALANCE ALDA_2016 TCK	750,00
BORN TCK	6.000,00
BALANCE ALDA_2017 TCK	2.500,00
BALANCE ALDA_2017 TCK	1.500,00
Anticipo TCK_per finanziamento progetto ALDA Da ricevere	1.800,00
RS Menguzzato_anticipo biglietti fondi BORN_TCK	853,14
Restituzione prestito	-2.000,00
Presitito LDA Balance Balkan regiona platform	2.000,00
Storno prestiti non rimborsabili (Born chiara + Alda 2016)	-2.975,00
Restituzione BORN	-2.653,14
totale	7.775,00

Si concorda con Trentino con il Kosovo che a ricevimento saldo progetti in loco gli importi anticipati verranno sottratte dalle quote di cash flow che ATB_Trento predispone mensilmente per le spese di struttura e progetto implementate dal territorio.

IV – Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riportano in contabilità i saldi dei seguenti conti:

- CASSA RURALE TRENTO (conto contributi e conto donazioni)
- CARTA RICARICA AZIENDALE
- DENARO IN CASSA TRENTO (in € e in Valuta)

PASSIVITA'

B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo Fondo maturato al 31/12/2018 nei confronti dello staff Trento. Il saldo si riconcilia con il prospetto elaborato dal consulente del lavoro.

C) DEBITI

40.00.000 DEBITI V/FORNITORI_Allegato 2

Si riporta in allegato lista saldo singoli fornitori al 31/12/2018.

3) DEBITI TRIBUTARI

Si riporta di seguito il dettaglio conto con descrizioni voci:

48.05.502 ERARIO C/ RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E COCOPRO

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2018:

4805502 – Erario c/ cocopro	
Saldo 31/12/18	636,80
versamento gennaio 2019	-636,80
TOTALE	0,00

4805080- Erario c/dipendenti	
Saldo 31/12/18	2.011,25
versamento gennaio 2019	-2.011,25
TOTALE	0,00

48.05.085/48.05.080 ERARIO C/ IMPOSTA SOST. RIV. TFR

Si riporta di seguito dettaglio saldo 2018:

4805015-Erario c/ imposta riv. TFR	
Saldo 31/12/18	37,20
versamento febbraio 2019	-37,20
TOTALE	0,00

50.05.020 INAIL C/CONTRIBUTI

Si riporta in bilancio credito INAIL per maggior versamento acconto rispetto costo competenza dell'anno.

50.05.502 / 5005503 INPS C/CONTRIBUTI DIPENDENTI E COCOPRO

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2018:

5005502- Inps c/ dipendenti	
Saldo 31/12/18	4.702,83
versamento gennaio 2019	-4.702,84
TOTALE	0,00
5005503- Inps c/cocopro	
Saldo 31/12/18	589,00
versamento gennaio 2019	-589,00
TOTALE	0,00

52.05.501 DEBITI VS/ FONDI PENSIONE

Si riporta in bilancio debito verso fondo Alleanz sottoscritto dalla dipendente Menguzzato Chiara

5) DEBITI VS/PERSONALE

Si riporta di seguito il dettaglio voci per stipendi da versare a dipendenti e collaboratori:

5205055-dipendenti c/ retribuzione	
Dipendenti dicembre	5.550,00
Cocopro	1.618,97
Pagamenti gennaio 2019	-7.168,97
totale	0,00

5) DEBITI VS/PARTNER PER RENDICONTI RICEVUTI

Comprende le seguenti voci:

- 52.05.501 TRANSFER PARTNER SEENET Allegato_3

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.

- 52.05.513 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 2018 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

52.05.509 DEBITI INTRA-TAVOLI APP.TCK.TTKV

Si inseriscono in bilancio quota parte tranche anticipata da ATB Serbia a LUNA per MOU 2016 come di seguito e prestito TTKV_Trento a favore di ATB_Trento.

5205509-Debiti Intra tavoli	
Prestito del 18/7/17	1.000,00
TOTALE	1.000,00

D) RATEI E RISCOINTI

Comprende le seguenti voci:

- 54.05.005 RATEI PASSIVI

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

- Ferie/permessi staff Trento EURO 11.730,63
- 13esima + 14esima staff Trento EURO 4.216,77

- 28.35.501 RISERVE PER COPERTURA COSTI PROGETTO

Si stornano dall'anno di competenza 2017 quota contributi già liquidati sul conto dell'associazione ma di competenza dell'esercizio 2018 per attività progettuali ancora da implementare. Di seguito il dettaglio:

- Acconto contributo 2018 Provincia Autonoma di Trento "Programma di cooperazione e sviluppo Anno 2018/20 –EURO 98.420,77
- Nota debito nr. 23_ATB – EURO 1.072,39

RENDICONTO GESTIONALE

Si riportano in bilancio costi/ricavi sostenuti nel corso dell'anno 2018 in base al principio di competenza.

Si precisa inoltre che si è ritenuto opportuno riportare di seguito la descrizione solo delle voci di bilancio più significative in termini di incidenza sul risultato economico di gestione sia per il conto patrimoniale che per il rendiconto gestionale.

Inoltre ai fini informativi la posta di bilancio riportata nello schema riclassificato risulta essere dettagliata con la specifica del conto di raccordo del piano dei conti gestionale in uso ai fini contabili.

ONERI

1) Oneri da attività tipiche

Si inseriscono in bilancio nella sezione in oggetto tutti i costi sostenuti dall'associazione per il perseguimento dell'attività progettuali implementate nel corso dell'anno 2018.

Si specifica inoltre che la sottovoce 1.3 *Costi implementazione attività progettuali in loco* raggruppa tutti i costi sostenuti e rendicontati dalle strutture e dai partner operanti sui rispettivi territori balcanici i cui fondi sono stati trasferiti dalla capofila ATB_Trento sulla base dei cash flow mensili e dei Protocolli di Intesa sottoscritti nel corso dell'anno di competenza.

3) Oneri di supporto generale (o di struttura)

A supporto di tutte le attività progettuali si riporta in bilancio gli oneri di supporto generale a carico di ATB_Trento, con la specifica che nella sottovoce 2.4 *Costi per personale* raggruppa il solo costo del personale relativo alla struttura amministrativa. Il costo del personale relativo ai PM d'area che seguono esclusivamente le attività progettuali sia nel Trentino che nei Balcani sono confluiti nella sezione Oneri attività tipiche.

PROVENTI

1) Proventi da attività tipiche

Si riportano in bilancio i proventi per contributi ricevuti dall'associazione per implementazione progetto.

Nello specifico:

1.1 Contributi pubblici ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento e Regione Autonoma Trentino Alto adige per attività progettuali di competenza anno 2018 come da seguente prospetto:

6410501-CONTRIBUTI PAT	
Pat_Programma Cooperazione Trentino - Balcani_17	57.006,18
PAT_I Acconto Progetto Val Rugova	49.102,50
PAT_Progetto una Zattera per la Bosnia Erzegovina	1.019,96
PAT_I acconto Programma di cooperazione e Sviluppo Anno 2018/20	271.596,50
PAT_Saldo Programma Cooperazione Trentino-Balcani_17	101.501,16
PAT_II Acconto Progetto Val Rugova	17.883,40
PAT_Storno I Accono 2018	-98.420,77
totale	399.688,93

- 1.3 Contributo privati sui progetti

Comprensivo delle seguenti voci:

64.10.516 CONTRIBUTO/TERZI SPESE PROGETTUALI.

Contributi ricevuti da privati per spese progettuali anticipate e/o sostenute per loro conto da ATB come da seguente dettaglio:

DESCRIZIONE VOCE	
CONTRIBUTO MARIA LUISA BORTOLI	437,93
NOTA DEBITO 5	878,07
ND 6	517,61
ND 7	522,60
ND 8	459,58
ND 9	666,92
ND 10	312,50
CONTRIBUTO BALCANIMAZIONI	150,00
CONTRIBUTO STAGE DI PROGETTO	198,00
ND 12	382,29
ND 13	319,71
ND 14	326,00
ND 16	273,00
COFINANZIAMENTO MISSIONE VECCHIETTI	20,00
ND 15	196,00
ND 17	349,97
ND 18	349,97
ND 20	459,97
ND 21	349,97
ND 22	349,97
ND 23	5.500,00
Scrittura Rettifica ND 23	-1.072,39
totale	11.947,67

64.10.506 CONTRIBUTI VARI

Contributi ricevuti rispettivamente dai seguenti Istituti Scolastici:

6410506 contributi vari	
NOTA DEBITO _1 DA VINCI	5.848,38
NOTA DEBITO 2 DA VINCI	7.735,78
NOTA DEBITO 3 ROSMINI	12.764,80
totale	26.348,96

Per le spese anticipate e sostenute da ATB per l'organizzazione e logistica dei Progetti "Viaggio Formativo nei Balcani" come da dettagliata Convenzione sottoscritta con entrambi gli Istituti.

1) Proventi per supporto generale (o di struttura)

6410516 CONTRIBUTO GESTIONE STRUTTURA

Si riportano in contabilità i contributi ricevuti da:

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

RISULTATO ECONOMICO ANNO 2018

L'esercizio contabile 2018 chiude con un risultato economico negativo di **EURO 5.475,51**

**Relazione del Revisore al Bilancio consuntivo 2018
dell'Associazione Trentino con i Balcani Onlus**

Gentili Associati,

siete chiamati in assemblea ad approvare il bilancio di esercizio dell'Associazione Trentino con i Balcani Onlus chiuso al 31 dicembre 2018, relativo al periodo 01/01/2018 - 31/12/2018, formato dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla Nota integrativa. Il progetto di bilancio al 31/12/2018 è stato approvato in via definitiva con verbale del Consiglio Direttivo in data 25 maggio 2019

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio dell'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo i vigenti 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. A far data dal 23 ottobre 2015 l'Associazione risulta iscritta all'Anagrafe Onlus della Direzione Provinciale di Trento.

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. Sono stati tenuti in considerazione anche gli indirizzi forniti dall'Agenzia per le Onlus nel Documento "*Linee Guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit*". In particolare, rispetto agli esercizi precedenti, sono state modificate le aree gestionali in aderenza allo schema proposto dall'Agenzia per le Onlus.

In particolare, nel corso dell'esercizio, attraverso le verifiche periodiche, ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente; ho acquisito conoscenza sulle principali attività dell'Associazione; ho valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

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.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, in aggiunta a quanto precede, sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, si rileva, in via preliminare, che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge, ed in particolare dalle norme del codice civile. Essi adempiono sotto l'aspetto giuridico-formale alle disposizioni normative in materia e, sotto l'aspetto sostanziale, danno conto delle vicende della gestione, degli investimenti eseguiti, dei criteri adottati nella valutazione degli elementi patrimoniali e nella determinazione dei componenti positivi e negativi della gestione economica.

Ho accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica, nonché di quelli di certezza e determinatezza dei componenti economici e finanziari; posso, inoltre, attestare che in sede di stesura del rendiconto gestionale e dello stato patrimoniale non sono state effettuate compensazioni di partite.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, le poste creditorie e debitorie sono state specificamente controllate tenendo conto della specificità dei rapporti dell'Associazione con gli Enti sostenitori, con i Partner e le Comunità locali. 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 2018 evidenzia un risultato gestionale negativo di euro 5.475,51 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni Materiali	Euro	5.605,20
Crediti	Euro	259.560,47
Disponibilità liquide	<u>Euro</u>	<u>102.048,54</u>
Totale Attivo	Euro	367.214,21

PASSIVO

Patrimonio Netto	Euro	128.124,70
Fondi svalutazione crediti	Euro	25.000,00
Trattamento fine rapporto	Euro	31.305,90
Debiti	Euro	67.343,05
Ratei e risconti passivi	<u>Euro</u>	<u>115.440,56</u>
Totale Passivo	Euro	367.214,21

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi da attività tipiche	Euro	452.131,54
Proventi vari	Euro	1.188,78
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	20,58
Totale Proventi	Euro	<u>453.340,90</u>
Oneri da attività tipiche	Euro	401.209,22
Oneri di supporto generale	Euro	55.080,51
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	2.526,68
Totale Oneri	Euro	<u>458.816,41</u>
Risultato gestionale negativo	Euro	5.475,51

Di seguito vengono raffrontati i valori dell'esercizio corrente con quelli del precedente esercizio tenendo conto della riorganizzazione delle aree gestionali con particolare riferimento all'area da attività tipiche:

	Anno 2018	Anno 2017
Proventi da attività tipiche	452.131,54	307.981,81
Proventi da raccolta fondi	0	0
Proventi vari	1.188,78	1.134,16
Proventi finanziari e patrimoniali	20,58	79,73
Totale Proventi	<u>453.340,90</u>	<u>309.195,70</u>
Oneri da attività tipiche	401.209,22	270.979,78
Oneri di supporto generale	55.080,51	53.291,74
Oneri finanziari e patrimoniali	2.526,68	441,31
Totale Oneri	<u>458.816,41</u>	<u>324.712,83</u>
Risultato gestionale	<u>-5.475,51</u>	<u>-15.8517,13</u>

I Proventi da attività tipiche comprendono le seguenti voci e si prospetta il confronto con le stesse voci dell'esercizio precedente:

	Anno 2018	Anno 2017
Contributi pubblici	409.791,18	266.801,80
Contributi privati su progetti	38.296,63	13.073,41
Proventi da accordi di collaborazione		
Altri proventi	4.043,73	28.010,00
Erogazioni liberali		96,60

Rispetto all'esercizio precedente, il presente esercizio evidenzia una crescita complessiva dei proventi (rappresentati in maggior misura dai Contributi pubblici e dai Contributi privati su progetti). Analoga crescita si è verificata dal lato dei costi (compresi quelli di supporto

generale). A fronte di una crescita generalizzata risulta apprezzabile il fatto che la perdita dell'esercizio si è ridotta in valore assoluto e percentuale rispetto a quella dell'esercizio precedente. Malgrado la crescita dei proventi l'Associazione non è riuscita a raggiungere l'equilibrio economico totale.

Si precisa che l'ammontare della voce Ferie e Permessi Dipendenti ammonta a Euro 15.947,40, in leggera crescita rispetto all'esercizio precedente.

Il Trattamento di Fine Rapporto lavoro dipendente si fissa in euro 31.305,90.

Non è stato necessario utilizzare il Fondo svalutazione crediti accantonato per euro 25.000,00.

Il saldo negativo tra valore e costi della produzione pari ad euro 5.475,51 è addebitale per euro 2.526,68 a oneri finanziari.

Il Risultato gestionale negativo dell'esercizio trova, comunque, copertura nel patrimonio dell'Ente che, al 31 dicembre 2018 si fissa in euro 128.124,70 al netto della medesima perdita d'esercizio.

Si può affermare che, malgrado il risultato gestionale negativo, peraltro modesto, 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.

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 2018 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. Si ribadisce la raccomandazione, già espressa nella relazione precedente, di porre in essere 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 al fine del raggiungimento dell'equilibrio economico.

Per concludere la relazione, il sottoscritto revisore, avendo rilevato la rispondenza del bilancio nel suo complesso alle risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta, e che esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come predisposto dal Consiglio Direttivo, esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso.

Trento, 24/5/2019

Il Revisore
Antonino Guella

