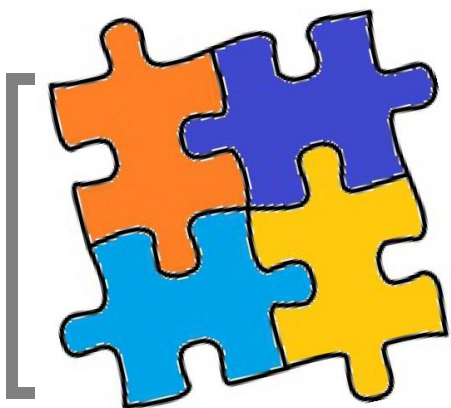


BILANCIO ESERCIZIO  
NOTA INTEGRATIVA  
RELAZIONE REVISIONE



ANNO 2019

STATO PATRIMONIALE			
ANNO 2019			
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>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>Totale</b>	
<b>I – Immobilizzazioni immateriali</b>	111,02		
<b>Totale</b>	<b>111,02</b>	<b>II – Patrimonio libero</b>	
		1) Risultato gestionale esercizio in corso	12.321,62
<b>II – Immobilizzazioni materiali</b>		2) Riserve Accantonate negli esercizi precedenti	
1) Mobili e macchine ord. D'ufficio	4.497,62	3) Perdite Portate a nuovo	-40.497,37
2) Altro...		4) Utile portati a nuovo	168.622,07
<b>Totale</b>	<b>4.497,62</b>	<b>Totale</b>	<b>140.446,32</b>
<b>III – Immobilizzazioni finanziarie</b>			
<b>Totale</b>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>4.608,64</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>140.446,32</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	3.425,20
<b>Totale</b>		<b>TOTALE SVALUTAZIONE CREDITI B)</b>	<b>3.425,20</b>
<b>II – Crediti</b>		<b>B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	
1) Crediti vs/ clienti		1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	36.651,50
2) Contributi da ricevere	36.237,20	<b>Totale</b>	<b>36.651,50</b>
3) Crediti Intra Tavoli APP_TCK_TTKV	4.295,62		
4) Crediti vs/partner per rendiconti da ricevere	67.221,02	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (B)</b>	<b>36.651,50</b>
5) Crediti vs/dipendenti per anticipi spese viaggio	0,00		
6) Crediti Tributari	2.767,00	<b>C) DEBITI</b>	
7) Crediti per cauzioni	363,25	<b>I – Debiti</b>	
8) Crediti diversi	0,00	1) Debiti vs/ fornitori	426,89
<b>Totale</b>	<b>110.884,09</b>	2) Debiti vs/banche	0,00
		3) Debiti tributari	10.802,44
<b>III – Attività finanziarie non immobilizzate</b>		4) Debiti vs/personale	8.293,77

<b>IV – Disponibilità liquide</b>		5) Debiti vs/ partner per rendiconti ricevuti	34.276,90
1) Depositi bancari e postali	328.469,29	6) Debiti per rimborsi spese	177,15
2) Denaro e valori in cassa	775,41	7) Debiti diversi	4.649,00
3) Carte di credito dell'associazione	1.058,63		
<b>Totale</b>	<b>330.303,33</b>	<b>Totale</b>	<b>58.626,15</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>441.187,42</b>	<b>TOTALE DEBITI ( C )</b>	<b>58.626,15</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>234,40</b>	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>206.881,29</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>234,40</b>	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>206.881,29</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>446.030,46</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>446.030,46</b>

<b>ONERI</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	
1.1 Costi per servizi implementazione attività progettuali	209.067,12	1.1 Contributi pubblici	460.422,68
1.2 Spese eventi	2.434,20	1.2 Erogazioni liberali	535,05
1.3 Costi implementazione attività progettuali in loco	202.736,97	1.3 Contributi privati su progetti	39.515,59
1.4 Spese viaggi	42.365,12	1.4 Altri	18.461,64
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>456.603,41</b>	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>518.934,96</b>
<b>2) Oneri di supporto generale (o di struttura)</b>		<b>2) Proventi per supporto generale (o di struttura)</b>	
2.1 Acquisti	1.496,21	2.1 Da accordi di collaborazione	1.372,29
2.2 Costi per servizi	8.821,97	2.2 Altri	265,00
2.3 Costi per godimento beni di terzi	7.586,12		
2.4 Costi per personale	30.443,52		
2.5 Ammortamenti	996,56		
2.6 Costi per imposte e tasse	211,13		
2.7 Altri oneri di gestione	1.394,33		
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>50.949,84</b>	<b>Totale Proventi di supporto generale</b>	<b>1.637,29</b>
<b>3) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		<b>3) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	
3.1 Interessi passivi e altri oneri finanziari	718,93	3.1 Da rapporti bancari	21,55
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>718,93</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>21,55</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>508.272,18</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>520.593,80</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>	<b>12.321,62</b>	<b>RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>520.593,80</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>520.593,80</b>

**BOZZA**  
**Nota Integrativa**  
**Bilancio Esercizio Anno 2019**  
**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 2019 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
AL_Contributo de minimis Menguzzato	8.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>36.237,20</b>

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

#### 8) CREDITI DIVERSI

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 importo € 21.547,80. Considerando che il credito in questione ad oggi ancora non è stato riscosso il Direttivo delibera di chiudere la posizione creditizia con l'utilizzo dell'apposito Fondo Svalutazione.

#### 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 31/12/2019 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
IPSIA	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
<b>TOTALE</b>						<b>72.384,15</b>	<b>9.936,80</b>	<b>62.447,35</b>

PREVISIONE DI SPESA				TRANCHE				
BUDGET PARTNER FONDI DA TRASFERIRE	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	II tranche 25%	DATA	RENDICONTI DA RICEVERE	COSTI 2019	SALDO	
APP	162.760,58	96.950,04	65.810,54	56.966,20	19/12/19	56.966,20	39.630,58	17.335,62
F_360	67.100,00	33.550,00	33.550,00			0,00	22.258,07	-22.258,07
IPSIA	37.220,00	27.530,00	9.690,00			0,00	11.792,70	-11.792,70
BUDGET PARTNER FONDI DA TRASFERIRE	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	I tranche 70%	DATA				
GRUPPO MORI	8.020,00	6.510,00	1.510,00				657,18	-657,18

QUILOMBO	2.600,00			1.820,00	31/10/19	1.820,00		1.820,00
ADL				800,00	20/12/19	800,00	800,00	
<b>TOTALE</b>						<b>59.586,20</b>	<b>75.138,53</b>	<b>-15.552,33</b>
<b>SALDO 2019</b>								<b>46.895,02</b>

- 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 2019 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:

<b>1845510 - CREDITI INTRA TAVOLI APP_TTK_TCK</b>	
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
Prestito Ersasum_2019 febbraio	1.000,00
Restituzione prestito	-2.000,00
Prestito LDA Balance Balkan regiona platform	2.000,00
Storno prestiti non rimborsabili (Born chiara + Alda 2016)	-2.975,00
Restituzione BORN	-2.653,14
Restituzione Alda 2017	-3.479,38
Restituzione prestito Erasmus cash flow July 19	-1.000,00
<b>totale</b>	<b>4.295,62</b>

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 31/12/2019 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

Si riporta di seguito lista saldo per singolo fornitore alla data del 31/12/2019.

DOLOMITI ENERGIA		NOTE
FATTURA	IMPORTO	
Prot., 129/19/12/2019	28,73	
Prot. 130/20/12/19	63,61	
Prot 123 / 12/12/19	31,01	
<b>TOTALE</b>	<b>123,35</b>	pg 2/1/2020

TELECOM		NOTE
FATTURA	IMPORTO	
PROT 128/5/12/19	205,45	
<b>TOTALE</b>	<b>205,45</b>	RID GENNAIO 2020

#### 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 2019:

4805502 – Erario c/ cocopro	
Saldo 31/12/19	912.79
versamento gennaio 2020	-912.79
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

4805080- Erario c/dipendenti	
Saldo 31/12/19	2.637,31
versamento gennaio 2020	-2637.31
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

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

Si riporta di seguito dettaglio saldo 2019:

4805015-Erario c/ imposta riv. TFR	
Saldo 31/12/19	11.36
Versamento gennaio 2020	-11.36
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### 50.05.020 INAIL C/CONTRIBUTI

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

5005520-INAIL C/CONTRIBUTI	
Saldo 31/12/19	45,79
versamento febbraio 2020	-45.79
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### 50.05.502 / 5005503 INPS C/CONTRIBUTI DIPENDENTI E COCOPRO

Si riporta di seguito dettaglio saldi 2019:



5005502- Inps c/ dipendenti	
Saldo 31/12/19	5.444,99
versamento gennaio 2020	-5.444,99
<b>TOTALE</b>	
5005503- Inps c/cocopro	
Saldo 31/12/19	1.239,00
versamento gennaio 2020	-1.239,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### 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	5.272,00
Cocopro	3.021,77
Pagamenti gennaio 2020	-8.293,74
<b>totale</b>	<b>0,00</b>

#### 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 vengano 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 tranches 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
Versamento cassa Elbert 19/4/19	52,00
Quote associative TTKV Trento 18/10/19	1.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.252,00</b>

#### D) RATEI E RISCONTI

Comprende le seguenti voci:

- 54.05.005 RATEI PASSIVI

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

- Ferie/permessi staff Trento € 1.617,57
- 13esima + 14esima staff Trento € 4.413,28

- 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 -€ 83.892,38
- Progetto PAT " Val Rugova - € 98.729,91

#### RENDICONTO GESTIONALE

Si riportano in bilancio costi/ricavi sostenuti nel corso dell'anno 2019 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 2019.

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_ II Acconto Progetto Val Rugova	164.389,10
PAT_ II acconto Programma di cooperazione e Sviluppo Anno 2018/20	380.235,10
PAT_ I acconto Programma di cooperazione e Sviluppo Anno 2018/20	98.420,77
PAT_ Storno Progetto Val Rugova	-98.729,91
PAT_ Storno I Acconto 2018	-83.892,38
<b>totale</b>	<b>460.422,68</b>

- 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:

6410518-CONTRI/TERZI SPESE PROGETTUALI	
CONTRIBUTO MARIA LUISA BORTOLI	5.380,00
ND 1	327,04
CONTRIBUTO ZANGHELLINI	150,00
CONTRIBUTO OPERA ARMIDA_ Missione Albania "Opening ATB Office in Tirana"	150,00
ND 2	210,00
CONTRIBUTO BALCANIMAZIONI	740,00
ND 4	618,88
CONTRIBUTO ALDA_ SPESE MISSIONE CAMIN	380,96
CONTRIBUTO LAV	350,00
COFINANZIAMENTO MISSIONE VECCHIETTI	15,00
Scrittura Rettifica ND 23	1.072,39
<b>totale A</b>	<b>9.394,27</b>

#### 64.10.506 CONTRIBUTI VARI

Contributi ricevuti rispettivamente dai seguenti Istituti Scolastici:

6410506 contributi vari	
NOTA DEBITO_3 DA VINCI	1.507,34
NOTA DEBITO_5 UPT	7.281,11
NOTA DEBITO 6 GIZ	5.132,87
Al Menguzzato	16.200,00
<b>totale</b>	<b>30.121,32</b>

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 2019

L'esercizio contabile 2019 chiude con un risultato economico positivo di € 12.321,62

Trento,

Ufficio Amministrativo  
Associazione Trentino con i Balcani Onlus

**Relazione del Revisore al Bilancio consuntivo 2019  
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 2019, relativo al periodo 01/01/2019 - 31/12/2019, formato dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla Nota integrativa. Il progetto di bilancio al 31/12/2019 è stato approvato in via definitiva con verbale del Consiglio Direttivo in data 24 luglio 2020.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'Associazione.

È 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 e tenendo in considerazione 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 conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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, con il suo assetto organizzativo e con riferimento alla natura di Onlus dell'Associazione che risulta iscritta all'Anagrafe della Direzione Provinciale di Trento a far data dal 23 ottobre 2015.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nella contabilità e 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 mio giudizio professionale.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, si rileva, che non sono stati adottati gli schemi di Bilancio previsti dalle linee guida per la redazione dei bilanci degli ETS ex D.M. 5/03/2020, obbligatori a partire dal 2021.

Non di meno, lo schema adottato è in grado di dare conto, sotto l'aspetto sostanziale, delle vicende della gestione, 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 estere. 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 2019 evidenzia un risultato gestionale positivo di euro 12.321,62 e si riassume nei seguenti dati:

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali	Euro	111,02
Immobilizzazioni Materiali	Euro	4.497,62
Crediti	Euro	259.560,47
Disponibilità liquide	Euro	330.303,33
Ratei e Risconti	Euro	234,40
<b>Totale Attivo</b>	<b>Euro</b>	<b>446.030,46</b>

#### PASSIVO

Patrimonio Netto	Euro	140.446,32
Fondi svalutazione crediti	Euro	3.425,20
Trattamento fine rapporto	Euro	36.651,50
Debiti	Euro	58.626,15
Ratei e risconti passivi	Euro	206.881,29
<b>Totale Passivo</b>	<b>Euro</b>	<b>446.030,46</b>

### RENDICONTO GESTIONALE

Proventi da attività tipiche	Euro	518.934,96
Proventi vari	Euro	1.637,29
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	21,55
<b>Totale Proventi</b>	<b>Euro</b>	<b>520.593,80</b>
Oneri da attività tipiche	Euro	456.603,41
Oneri di supporto generale	Euro	50.949,84

Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	718,93
<b>Totale Oneri</b>	<b>Euro</b>	<b><u>508.272,18</u></b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>Euro</b>	<b>12.321,62</b>

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

	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Proventi da attività tipiche	518.934,96	452.131,54
Proventi vari	1.637,29	1.188,78
Proventi finanziari e patrimoniali	21,55	20,58
<b>Totale Proventi</b>	<b><u>520.593,80</u></b>	<b><u>453.340,90</u></b>
Oneri da attività tipiche	456.603,41	401.209,22
Oneri di supporto generale	50.949,84	55.080,51
Oneri finanziari e patrimoniali	718,93	2.526,68
<b>Totale Oneri</b>	<b><u>508.272,18</u></b>	<b><u>458.816,41</u></b>
<b>Risultato gestionale</b>	<b>12.321,62</b>	<b>-5.475,51</b>

Si propone il confronto delle principali voci principali dei Proventi da attività tipiche con quelli dell'esercizio precedente:

	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Contributi pubblici	460.422,68	409.791,18
Contributi privati su progetti	39.515,59	38.296,63
Altri proventi	18.461,64	4.043,73

Si evidenzia una crescita complessiva dei proventi (rappresentati in maggior misura dai Contributi pubblici e in misura meno rilevante dai Contributi privati su progetti e Altri proventi).

È stato, in parte, utilizzato il Fondo svalutazione crediti, originariamente accantonato per euro 25.000,00, e che a fine esercizio ammonta a euro 3.425,20.

Si sono ridotti gli oneri finanziari che risultano pari a euro 718,93.

Rileva, pertanto, evidenziare che l'Ente, nella realizzazione delle proprie finalità istituzionali, è stato in grado di raggiungere l'equilibrio economico attraverso la più ampia copertura dei costi dell'attività tipica e di quelli di gestione.

Tenuto, infine, conto:

- del Risultato gestionale positivo dell'esercizio
- del patrimonio dell'Ente che, al 31 dicembre 2019 si fissa in euro 140.446,32
- del ridotto indebitamento a breve

- dell'ammontare dei crediti e della consistenza delle disponibilità liquide generatesi nell'esercizio

si può affermare che l'Ente è in grado di operare in condizioni di normale continuità aziendale.

Per concludere la relazione, il sottoscritto revisore:

- rilevata, in via preliminare, la rispondenza dello stesso alle risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta
- richiamati integralmente le risultanze delle verifiche svolte e i criteri adottati nella formulazione del bilancio d'esercizio
- constatato che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 dell'Associazione Trentino con i Balcani

esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso.

Trento, 25/7/2020

Il Revisore  
Antonino Guella

