

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2021

Signori Soci,

il Collegio dei Revisori ha effettuato regolarmente i controlli di propria competenza e partecipato, nel corso dell'esercizio 2021 alla gestione del GECT oltre che con le verifiche periodiche anche intervenendo alle Assemblee ed agli incontri operativi cui il Collegio è stato invitato. Si da atto di avere avuto tutte le informazioni e la documentazione necessaria allo svolgimento del nostro incarico.

L'attività del GECT si è svolta nel rispetto della Legge e dello Statuto sociale, nonché nel rispetto della finalità e degli indirizzi formulati dai Soci.

In particolare l'esercizio 2021 ha rappresentato un anno di transizione, tra la programmazione 2014-2020 in fase di conclusione, nel quale il GECT Euregio ha portato a termine i progetti finanziati dai programmi Interreg Italia - Austria ed Interreg Italia - Slovenia e la nuova programmazione europea 2021 -2027, ove congiuntamente al GECT Euregio Tirolo Alto Adige – Trentino è stata avviata una importante azione focalizzata sui cosiddetti "Cross-border obstacles"

È proseguita inoltre la vigilanza del Collegio sulla adozione e il rispetto di tutte le misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 e l'utilizzo della modalità di lavoro agile, nei periodi oggetto di particolari disposizioni nazionali e regionali.

La responsabilità della redazione del Bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore del GECT. È del Collegio dei Revisori la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio nel suo complesso e basato sulla revisione contabile.

Il Collegio esaminati i documenti presentati nei termini legge ed il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario con allegata la Relazione sulla Gestione del Direttore del GECT, effettuati i controlli contabili ed accertata la corrispondenza del bilancio con la

documentazione contabile e bancaria, resa disponibile, condivide l'impostazione generale e l'allocazione delle singole poste.

In sintesi il documento si compendia:

Attività	1.519.736
Passività	89.958
TFR lavoro subordinato	6.209
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo esercizi precedenti e riserve	900.187
Avanzo d'esercizio 2021	223.382
Passività e Patrimonio netto	1.519.736

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Importo
Valore della produzione	656.027
Costi della produzione	427.579
Differenza	228.448
Proventi e oneri finanziari netti	9
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	228.439
Imposte sul reddito	5.057
Avanzo d'esercizio	223.382

Revisione legale dei conti del Bilancio

Attivo

Attivo circolante.

Crediti

Sono state accertate l'esistenza, la corretta valutazione, la competenza e la corretta esposizione in Bilancio dei crediti, relativi a contributi maturati verso vari progetti.

Disponibilità liquide

Pari ad Euro 1.257.583 e corrisponde al saldo del conto, intestato al GECT Euregio Senza Confini r.l., acceso presso Banca Monte dei Paschi di Siena di Trieste.

Passivo

Debiti

I debiti sono pari ad Euro 89.958, verso fornitori e istituti previdenziali e debiti tributari. Sono state verificate competenza e inerenza delle singole voci.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2021 è pari ad Euro 1.423.569, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio compresi Euro 223.382 relativi all'esercizio 2021.

Conto economico

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

Le verifiche effettuate non hanno dato luogo a rilievi.

Ricavi

Il totale dei ricavi ammonta ad Euro 656.027 derivanti quanto ad Euro 210.000 dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 70.000 per ciascun socio) incassati, quanto ad Euro 445.721 dai contributi della Unione Europea e dello Stato Italiano per i progetti in corso oltre ad altri ricavi per Euro 653.

Costi

I costi riguardano le retribuzioni ai dipendenti e collaboratori, i compensi ai professionisti ed all'organo di controllo costi per servizi e per imposte pari a complessivi Euro 432.645.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in esame si attesta ad Euro 223.382.

La relazione sulla gestione predisposta dal Direttore, redatta in conformità a quanto richiesto dallo Statuto Sociale ed dal Regolamento, ripercorre l'attività del GECT "Euregio Senza Confini a r.l." nel corso del 2021 ed indica le linee programmatiche per gli esercizi

futuri come riportato nel bilancio previsionale 2022-2024 e nella relazione accompagnatoria approvata nella XIX Assemblea tenutasi il 29 novembre 2021.

Il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto e del Regolamento, ha inoltre esercitato il controllo contabile verificando:

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

A giudizio del Collegio dei Revisori il progetto di Bilancio corredato della Relazione sulla Gestione del Direttore è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria del "GECT Euregio Senza Confini a r.l." ed il risultato economico dell'esercizio. Tutto quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31.12.2021.

Signori Soci, con l'approvazione del Bilancio al 31.12.2021 viene a scadere, per decorso triennio, l'incarico al Collegio dei Revisori, l'assemblea è pertanto chiamata a nominare l'organo di controllo per il triennio 2022-2024, vale a dire fino alla approvazione del Bilancio al 31.12.2024.

Ringraziamo sentitamente i Signori Soci per la fiducia accordataci.

Trieste, 29 marzo 2022

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Simone Gasparetto