

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2022

Signori Soci,

il Collegio dei Revisori ha effettuato regolarmente i controlli di propria competenza e partecipato, nel corso dell'esercizio 2022 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.

L'attività del GECT Euregio, nel corso del 2022, è stata dedicata alla conclusione dei progetti relativi alla programmazione 2014-2020, tra i più significativi CROSS MOBY, SCET-NET, EMOTIONWAY. Inoltre, particolare rilevanza ha rappresentato il "Premio per la sostenibilità" conferito a nove comuni, tre per ogni regione facente parte del GECT, consegnato il 25 novembre 2022 a Klagenfurt in occasione della celebrazione dei 10 anni del GECT Euregio Senza Confini.

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 2022 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	1.576.599
Passività	105.931
TFR lavoro subordinato	5.195
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo esercizi precedenti e riserve	1.123.570
Avanzo d'esercizio 2022	41.903
Passività e Patrimonio netto	1.576.599

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Importo
Valore della produzione	519.793
Costi della produzione	471.270
Differenza	48.523
Proventi e oneri finanziari netti	13
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	48.510
Imposte sul reddito	6.607
Avanzo d'esercizio	41.903

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, per complessivi Euro 159.264.

Disponibilità liquide

Pari ad Euro 1.415.967 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 105.931, verso fornitori e istituti previdenziali e debiti tributari. Sono state verificate competenza e inerenza delle singole voci.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2022 è pari ad Euro 1.465.473, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio precedenti e riserve Euro 1.123.570 e dal risultato d'esercizio 2022 pari ad Euro 41.903 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 519.793 derivanti quanto ad Euro 210.000 dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 70.000 per ciascun socio) incassati, quanto ad Euro 308.393 dai contributi della Unione Europea e dello Stato Italiano per i progetti in corso oltre ad altri ricavi per Euro 1.400.

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 477.890.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in esame si attesta ad Euro 41.903.

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 2022 ed indica le linee programmatiche per gli esercizi futuri.

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 31.12.2022.

Trieste, 23 maggio 2023

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Simone Gasparetto