

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2023

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio 2023 il Collegio dei Revisori ha effettuato regolarmente le verifiche di propria competenza e partecipato, alla gestione del GECT oltre che con le riunioni periodiche anche intervenendo alle Assemblee ed agli eventi cui il Collegio è stato invitato. Diamo atto di aver ricevuto puntualmente 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.

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.

L'esercizio 2023 ha rappresentato un anno di transizione con la conclusione di tutti i progetti relativi alla programmazione 2014 -2020 e la loro chiusura amministrativa nei termini indicati dai programmi di cooperazione e l'avvio di nuovi progetti della programmazione 2021 – 2027. In particolare, si ritiene opportuno segnalare:

- la conclusione del progetto SCET-Net (Senza Confini Education and Training Network) dove il GECT ha rappresentato il Programma di Cooperazione Interreg Italia – Austria al concorso Interreg Project Slam in cui si è aggiudicato il terzo posto nella finale che si è tenuta il 26 ottobre 2023 a Santiago de Compostela;
- la presentazione di due nuovi progetti, il primo “EU-MOVE” che riguarderà la rimozione degli ostacoli in tema di mobilità transfrontaliera nelle aree del territorio Euregio, il secondo presentato in collaborazione con il GECT Tirolo – Trentino – Alto Adige capitalizzerà i risultati del progetto precedente FIT4CO al fine di rilanciare lo sviluppo delle aree transfrontaliere pressate da normative giuridiche che ne frenano la crescita.

Particolare interesse ha suscitato la collaborazione GECT – GAL (Gruppi Azione Locale) con la sigla di due accordi di cooperazione, attività che proseguirà anche nel 2024.

Il Collegio esaminati i documenti presentati nei termini legge ed il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2023 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	1.598.645
Passività	34.039
TFR lavoro subordinato	8.429
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo esercizi precedenti e riserve	1.165.473
Avanzo d'esercizio 2023	90.704
Passività e Patrimonio netto	1.598.645

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Importo
Valore della produzione	214.653
Costi della produzione	148.123
Differenza	66.530
Proventi e oneri finanziari netti	39.702
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	106.232
Imposte sul reddito	15.528
Avanzo d'esercizio	90.704

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 per progetti, e verso terzi per complessivi Euro 75.053.

Disponibilità liquide

Pari ad Euro 1.522.414 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 34.039, verso fornitori e istituti previdenziali e debiti tributari, ed Euro 8.429 per Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato.

Al 31.12.2023 l'organico del GECTT conta 2 dipendenti.

Sono state verificate competenza e inerenza delle singole voci.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2023 è pari ad Euro 1.556.177, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio precedenti e riserve Euro 1.165.473 e dal risultato d'esercizio 2023 pari ad Euro 90.704

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 214.653 derivanti quanto ad Euro 210.000 dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 70.000 per ciascun socio), quanto ad Euro 4.653 ricavi diversi. Ed inoltre interessi finanziari per Euro 39.704.

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 163.653.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in esame si attesta ad Euro 90.704.

La relazione sulla gestione predisposta dal Direttore, redatta in conformità a quanto richiesto dallo Statuto Sociale e dal Regolamento, ripercorre l'attività del GECT "Euregio Senza Confini a r.l." nel corso del 2023 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 31.12.2023.

Trieste, 19 marzo 2024

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Simone Gasparetto