



## **GECT Euregio "Senza Confini" r.l.**

### **Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al**

**31.12.2016**

Signori Soci,

preliminarmente Vi informiamo di aver attuato i controlli di nostra competenza e partecipato nel corso dell'esercizio 2016 alla gestione del GECT oltre che con le visite periodiche (numero 4 verifiche) anche intervenendo alle Assemblee ed agli incontri operativi cui siamo stati invitati. Diamo atto di avere avuto tutte le informazioni e la documentazione necessaria allo svolgimento del nostro incarico anche grazie al supporto consulenziale esterno deciso dall'Assemblea dei Soci.

Diamo atto che 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'esercizio 2016 ha segnato l'avvio dell'attività con la partecipazione ad alcuni progetti quali BIO-CRIME e HEALTHNET. Nel corso del 2016 al GECT, nell'ambito della Convenzione delle Alpi, è stata affidata la Presidenza dei Gruppi di Lavoro "Foreste Montane" e "Turismo Sostenibile" per il biennio 2017-2018. Vi è stata inoltre la creazione di un primo nucleo operativo con la selezione e l'assunzione a termine di tre figure professionali a supporto della direzione quali la Dott.ssa Barbara Repetto, la Dott.ssa Carmen Candido e la Dott.ssa Mia Cappellari.

La responsabilità della redazione del Bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore del



GECT. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio nel suo complesso e basato sulla revisione contabile.

Il Collegio preso atto dei documenti presentati nei termini all'organo di revisione e del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 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'allocazione delle singole poste.

In sintesi il documento si compendia:

<b>Attività</b>	<b>886.570</b>
Passività	16.434
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo esercizi precedenti e riserve	497.231
Avanzo d'esercizio 2016	<b>72.905</b>
<b>Passività e Patrimonio netto</b>	<b>886.570</b>

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Importo</b>
Valore della produzione	105.095
Costi della produzione	31.909
<b>Differenza</b>	<b>73.186</b>
Proventi e oneri finanziari netti	9
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>73.195</b>
Imposte sul reddito	290
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>72.905</b>



## **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, costituiti dalle quote di contributo annuale 2016 non ancora versate da parte del Land Carinzia.

### Disponibilità liquide

Pari ad Euro 851.501 e corrisponde al saldo del conto acceso presso Unicredit Spa filiale di Trieste intestato al GECT Euregio Senza Confini r.l..

### Passivo

#### Debiti

Per quanto riguarda i debiti pari ad Euro 16.434, si è provveduto ad esaminare la competenza e l'esposizione in bilancio delle singole voci.

### Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2016 si attesta ad Euro 870.136, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio fino al 2016.

### Conto economico

Le verifiche svolte sui dati di conto economico sono correlate a quelle svolte sullo stato patrimoniale in quanto strettamente connesse tra loro.



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

### Ricavi

Il totale dei ricavi ammonta ad Euro 105.905 derivanti esclusivamente dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 35.000 per ciascun socio) non interamente incassati come ricordato nel commento della voce crediti dello stato patrimoniale. Si registrano inoltre altri ricavi per Euro 95.

### Costi

I costi totali ammontano ad Euro 31.909 e riguardano i compensi all'organo di controllo e costi per servizi. Si segnala che nell'esercizio sono stati corrisposti al Collegio dei revisori anche i compensi relativi all'anno 2013.

Come per gli esercizi precedenti molti costi sono stati sostenuti in proprio dalle Regioni partecipanti.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in esame si attesta ad Euro 72.905 rispetto ad Euro 160.571 dell'esercizio precedente.

La differenza è dovuta alla riduzione ad Euro 35.000 del contributo annuale per ciascun socio.

La relazione sulla gestione predisposta dal direttore evidenzia che, nel corso del 2016 ha avuto inizio l'attività del GECT con l'attività preparatoria sia della struttura operativa che della predisposizione dei progetti.



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 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 31.12.2016.

Trieste, 9 maggio 2017

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Lorenzo Monesi