

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2019

Signori Soci,

il Collegio dei Revisori ha effettuato regolarmente i controlli di propria competenza e partecipato, nel corso dell'esercizio 2019 alla gestione del GECT oltre che con le verifiche periodiche (numero 4) 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.

Si da 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.

Nel corso dell'esercizio del 2019 l'attività del GECT "Euregio Senza Confini" si è concentrata nella realizzazione e rendicontazione di numerosi progetti avviati, grazie al supporto dei funzionari regionali e delle figure professionali esterne. Nel corso dell'esercizio è intervenuta la nomina del nuovo Direttore nella persona della Dott.ssa Sandra Sodini.

La responsabilità della redazione del Bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore del GECT. E' del Collegio Sindacale 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 2019 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:

Attività	1.257.066
Passività	104.524
Patrimonio Netto (Fondo dotazione)	300.000
Avanzo esercizi precedenti e riserve	773.314
Avanzo d'esercizio 2019	79.228
Passività e Patrimonio netto	1.257.066

Il conto economico evidenzia i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Importo
Valore della produzione	291.857
Costi della produzione	208.872
Differenza	82.985
Proventi e oneri finanziari netti	524
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	83.509
Imposte sul reddito	4.281
Avanzo d'esercizio	79.228

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, verso diversi per importi modesti.

Disponibilità liquide

Pari ad Euro 1.255.513 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 104.524, verso fornitori e istituti previdenziali e debiti tributari. Si è provveduto ad esaminare la competenza e l'esposizione in bilancio delle singole voci.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2019 è pari ad Euro 1.152.542, ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad Euro 300.000 e dai risultati d'esercizio fino al 2019.

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 291.857 derivanti dai contributi finanziari dei membri del GECT (Euro 70.000 per ciascun socio) incassati, contributi della Unione Europea e dello Stato Italiano per i progetti in corso oltre ad altri ricavi per Euro 2.

Costi

I costi riguardano le retribuzioni ai collaboratori, i compensi ai professionisti ed all'organo di controllo costi per servizi e per imposte IRAP pari a complessivi Euro 208.872.

Dalla verifica della documentazione non sono emersi rilievi.

L'avanzo di gestione per l'esercizio in esame si attesta ad Euro 79.228 rispetto ad Euro 108.741 dell'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione predisposta dal Direttore, redatta in conformità allo Statuto sociale ed al Regolamento, ripercorre l'attività del GECT "Euregio Senza Confini a r.l." nel corso del 2019 ed indica le linee programmatiche per gli esercizi futuri come riportato nel bilancio previsionale 2020-2022 e nella relazione accompagnatoria approvata nella XV Assemblea tenutasi il 12 novembre 2019.

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 31.12.2019.

Trieste, 13 marzo 2020

Il Collegio dei Revisori

Renzo Di Natale

Alexander Greyer

Simone Gasparetto