



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RENDICONTO CONSUNTIVO 2018

L'Associazione ha fornito al Collegio dei Revisori dei Conti, presieduto dall'avv. Nino Eghenter, tutta la documentazione contabile e fiscale relativa all'esercizio 1 gennaio – 31 dicembre 2018.

Si è svolta attività di verifica, minuta e a campione, dell'esistenza e della regolarità della documentazione, della rispondenza dei documenti contabili alle scritture riportate nei registri contabili e si è attestata la corrispondenza e la regolarità dei dati di bilancio e la correttezza di imputazione delle singole voci di spesa nei rispettivi capitoli.

Si sono inoltre presi in esame il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018, la relazione finanziaria e la relazione sull'attività allegata al conto consuntivo 2018.

ENTRATE ED USCITE

ENTRATE QUADRO "A"

2	Contributo da persone assistite	9.100,00 €
4.	Contributi da enti:	
4	Comunità di Val di Non	7.380,00 €
4	Comunità delle Giudicarie	5.211,25 €
4	Comunità del Primiero	3.410,00 €
4	soggetti diversi	300,00 €
5	Contributi da privati	19.240,00 €
6	Versamento da soci (<i>quote sociali</i>)	540,00 €
7	Interessi attivi	192,39 €
8	Contributo P.A.T	330.000,00 €
9	Altre entrate	11.621,36 €
TOTALE ENTRATE ai fini del convenzionamento L.P.35/83		386.995,00 €

ENTRATE QUADRO "B"

Contributo per acquisto attrezzature (<i>articolo 36 della L.P. 14/1991</i>)	3.034,50 €
<i>Entrata da 5 per 1000 (parziale)</i>	1.300,50 €
Contributo per convegno (<i>articolo 10 della L.P. 13/2012</i>) deliberato ma non liquidato	1.867,96 €
<i>Entrata da 5 per 1000 (parziale)</i>	466,99 €
TOTALE ENTRATE NON COMPRESSE L.P. 35/83	6.669,95 €
TOTALE ENTRATE QUADRO "A" + "B"	393.664,95 €

USCITE QUADRO "A"

1	Deficit di cassa alla fine dell'esercizio precedente	1.470,32 €
2	Retribuzione al personale dipendente	218.547,89 €
4	Indennità trasferta e di viaggio	1.593,46 €
5	Accantonamento quota fine rapporto	17.098,08 €
6	Contributi previdenziali ed assistenziali	60.096,26 €
7	Spese personale volontario	812,12 €
8-9-10	Canoni locazione, spese condominiali, riscaldamento	19.719,44 €
11	Spese energia elettrica, acqua e gas	5.326,74 €
12	Spese telefoniche	688,89 €
13	Spese di cancelleria	784,59 €
14	Spese postali	- €
15	Altre spese di ufficio	13.803,03 €
16	Imposte e tasse	308,43 €
18	Compensi per consulenze e/o prestazioni socio-educat.	36.250,39 €
19	Spese per corsi di aggiornamento	5.323,60 €
20	Premi per polizze assicurative	3.000,00 €
21	Spese per vitto	98,65 €
22	Spese per acquisto materiali e piccole attrezzature	3.079,29 €
23	Spese per manutenzione ordinaria	1.198,84 €
25	Spese per pulizie	2.434,93 €
26	Spese per lavanderia	41,30 €
29	Altre spese per attività di assistenza	1.000,00 €
TOTALE USCITE SOSTENUTE ai fini del convenzionamento L.P. 35/83		392.676,25 €

USCITE QUADRO "B"

acquisto attrezzature (<i>articolo 36 della L.P. 14/1991</i>)	4.335,00 €
spese sostenute per convegno (<i>articolo 10 della L.P. 13/2012</i>)	2.334,95 €
TOTALE USCITE NON COMPRESSE L.P. 35/83	6.669,95 €
TOTALE USCITE QUADRO "A" + "B"	399.346,20 €

Situazione fondo accantonamento T.F.R. dipendenti

Nell'anno in corso l'Associazione ha in forza 8 dipendenti di cui cinque a tempo pieno e tre a tempo ridotto. Tutti i dipendenti sono stati assunti a tempo indeterminato.

Il relativo fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto è così costituito:

Saldo al	31/12/2017	132.696,17 €
Quota di accantonamento annua	2018	17.098,08 €
TFR erogato 2018 <i>Franca Gamberoni</i>	2018	- 21.345,71 €
IRPEF su TFR <i>Franca Gamberoni</i>	2018	- 3.544,54 €
Situazione fondo accantonamento T.F.R. al	31/12/2018	124.904,00 €

La gestione del personale (predisposizione cedolini, ecc.) e la gestione fiscale relativa, è affidata al consulente del lavoro, studio FM Kronos, che ha provveduto alla predisposizione e invio telematico del modello 770 con

protocollo n. **18102611385422832** di data **26/10/2018**

La gestione dei registri contabili fiscali è affidata al dottore commercialista, Edgardo Moncher, che nel 2018 ha anche provveduto alla predisposizione e all'invio telematico del modello Unico 2018 con

protocollo n. **18102209520634668** di data **22/10/2018**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha inoltre preso visione del sistema di rendicontazione voluta dalla Provincia che pone in evidenza le spese inerenti gli appartamenti.

Per quanto riguarda le entrate di bilancio sono state inserite nella competenza del 2018 anche le entrate incassate nei primi mesi del 2019 in quanto facevano riferimento a nostra fatturazione del 2018 e perché sono stati utilizzati a coprire spese di servizi di competenza 2018:

quote ospiti	650,00 €
contributi attività	630,00 €
contributo servizio mediazione familiare Comunità Valle di Non	3.667,50 €
contributo per il servizio di mediazione familiare Comunità Valle Giudicarie	811,25 €
contributo associazione cantiere famiglia	1.000,00 €
contributo incontra s.c.s.	250,00 €
contributo Opera Famiglia Materna	4.160,00 €
Contributo P.A.T - 75% Integrazione	7.500,00 €
Contributo P.A.T - 25% Integrazione deliberato ma non liquidato	2.500,00 €
contributo convegno Agenzia del Lavoro 80% deliberato ma non liquidato	1.867,96 €

Per quanto riguarda le uscite di bilancio sono stati inseriti anche i costi sostenuti nel 2019 ma che erano di competenza dell'anno 2018: contributi previdenziali, fatture e ritenute di acconto professionisti, fornitori vari.

In conclusione, il Collegio dei Revisori dei Conti, rilevata la correttezza delle risultanze contabili e il rispetto degli adempimenti fiscali prescritti, propone all'Assemblea di procedere all'approvazione del bilancio nei contenuti proposti e dichiara che:

- le entrate conseguite e le spese effettivamente sostenute sono imputabili all'esercizio finanziario nel corso del quale è stata concessa l'agevolazione provinciale (*esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018*) e si riferiscono all'attività realizzata;
- le entrate conseguite e le spese effettivamente sostenute sono coerenti alle rilevazioni contabili così come esposte nel bilancio Consuntivo;
- le spese sostenute sono coerenti ai criteri di ammissibilità dell'agevolazione, approvati dalla Giunta Provinciale con deliberazione nr. 801 del 7 aprile 2000 e s.m.;

- le entrate e le spese generali dell'Ente, dettagliate nel Quadro A del rendiconto, sono state imputate nel consuntivo dell'attività ammessa ad agevolazione provinciale interamente non essendovi ripartizione con altre agevolazioni oltre a quella prevista dalla convenzione.

È quindi confermato quanto dichiarato nella relazione illustrativa, di data 04 aprile 2019, dal legale rappresentante (vedasi allegato 1).

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

avv. Nino Eghenter

*Iscritto all'Albo dei Revisori Contabili
con pubblicazione nella Gazzetta
Ufficiale della Repubblica nr. 31, bis
quarta serie speciale del 21/04/1995*

Aida Ruffini

Noris Nervosi

Trento, 16 aprile 2019