



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RENDICONTO CONSUNTIVO 2016

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 2016.

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 2016, la relazione finanziaria e la relazione sull'attività allegata al conto consuntivo 2016.

ENTRATE ED USCITE

La classificazione delle entrate e delle uscite è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio, in dettaglio:

ENTRATE QUADRO "A"

1- Contributo da persone assistite	€	7.950,00=
2- Contributi da enti:		
Comunità di Val di Non	€	6.592,50=
Comunità delle Giudicarie	€	10.382,35=
Soggetti diversi	€	300,00=
2- Contributi da privati	€	2.479,75=
3- Versamento da soci	€	940,00=
4- Contributo P.A.T	€	328.250,00=
5- Interessi attivi	€	114,32=
6- Altre entrate	€	12.265,92=
TOTALE ENTRATE ai fini del convenzionamento L.P.35/83	€	369.274,84=

ENTRATE QUADRO "B"

Contributo per acquisto attrezzature trasloco (articolo 36 della L.P. 14/1991)	€	6.037,54=
Entrata da 5 per 1000 (parziale)	€	2.587,48=
TOTALE ENTRATE NON COMPRESSE L.P. 35/83	€	8.625,02=
TOTALE ENTRATE QUADRO "A" + "B"	€	377.899,86=

USCITE QUADRO "A"

1- Retribuzione al personale dipendente	€	208.631,88=
2- Indennità trasferta e di viaggio	€	2.958,70=
3- Accantonamento quota fine rapporto	€	15.281,48=
4- Contributi previdenziali ed assistenziali	€	40.722,38=
5- Spese personale volontario	€	193,20=
6- Canoni locazione, spese cond., riscaldamento	€	15.482,94=
7- Spese energia elettrica, acqua e gas	€	5.697,80=
8 - Spese telefoniche	€	4.326,07=
9- Spese di cancelleria	€	2.485,21=
10- Spese postali	€	282,59=
11- Altre spese di ufficio	€	12.756,02=
12- Imposte e tasse	€	477,60=
13- Compensi per consulenze e/o prestazioni socio-educat.	€	37.459,62=
14- Spese per corsi di aggiornamento	€	9.226,79=
15- Premi per polizze assicurative	€	4.743,80=
16- Spese per vitto	€	386,46=
17- Spese per acquisto mat. e piccole attrezzature	€	1.794,23=
18- Spese per manutenzione ordinaria	€	2.920,62=
19- Spese per pulizie	€	2.683,82=
21- Altre spese per attività di assistenza	€	740,00=
TOTALE USCITE SOSTENUTE ai fini del convenzionamento L.P. 35/83	€	369.251,21=

USCITE QUADRO "B"

acquisto attrezzature trasloco (articolo 36 della L.P. 14/1991)	€	8.625,02=
TOTALE USCITE NON COMPRESSE L.P. 35/83	€	8.625,02=
TOTALE USCITE QUADRO "A" + "B"	€	377.876,23=

Situazione fondo accantonamento T.F.R. dipendenti

Nell'anno in corso l'Associazione ha in forza 7 dipendenti di cui cinque a tempo pieno e due a tempo ridotto. Durante l'anno si è aggiunta una nuova dipendente assunta a tempo determinato per la sostituzione di una malattia.

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

- Saldo al 31/12/2015	€	100.234,10=
- Quota di accantonamento annua 2016	€	15.911,54=
- TFR Luisa Gabrielli 2015 <i>sostituzione per maternità</i>	€	-123,93=
- TFR Luisa Gabrielli 2016 <i>sostituzione per maternità</i>	€	-502,80=
- TFR Luisa Gabrielli 2016 <i>sostituzione per malattia</i>	€	-127,26=
- Situazione fondo accantonamento T.F.R. Al 31/12/2016	€	115.391,65=

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

La gestione dei registri contabili fiscali è affidata al dottore commercialista, Edgardo Moncher, che nel 2016 ha anche provveduto alla predisposizione e all'invio telematico del modello Unico 2016 con protocollo n. 16093009090943270 di data 30/09/2016.

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 2016 anche le entrate incassate nei primi mesi del 2017 in quanto facevano riferimento a nostra fatturazione del 2016 e perché sono stati utilizzati a coprire spese di servizi di competenza 2016: quote ospiti € 550,00; contributo per il servizio di mediazione familiare fatto nella Comunità di Valle di Non € 6.592,50; contributo per il servizio di mediazione familiare fatto nella Comunità di Valle delle Giudicarie € 5.457,35; contributo Comunità di Valle delle Giudicarie per il "progetto a sostegno di minori autori di comportamenti violenti" € 1.882,35; contributo Associazione Cantiere Famiglia € 1.000,00; contributo Associazione Kaleidoscopio € 1.000,00; contributo Opera Famiglia Materna € 5.600,00; contributo Provincia per integrazione bilancio 2016 € 10.000,00; contributo L.P. 14/1991 per acquisto attrezzatura € 6.037,54;

Per quanto riguarda le uscite di bilancio sono stati inseriti anche dei costi sostenuti nel 2017 ma che erano di competenza dell'anno 2016: contributi previdenziali, ritenute di acconto professionisti, fornitori vari.

Inoltre, in data 15 marzo 2017, il Consiglio Direttivo ha deliberato di istituire un fondo pari ad € 3.660,00 per la copertura dei conguagli ITEA anno 2016 che verranno addebitati nel corso dell'anno 2017.

Si è garantita comunque una sostanziale parità di bilancio.

Nonostante la ricerca di nuove forme di integrazione al finanziamento e il contenimento drastico di alcune spese, il contributo provinciale è rimasto inadeguato alla copertura delle spese base per lo svolgimento dell'attività.

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 01/01/2016 – 31/12/2016*) 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 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 12 aprile 2017, **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, 31 maggio 2017