

Situazione Economico / Patrimoniale

GRUPPO RELAZIONI TRANSCULTURALI

Sede : FATTURE ELETTRONICHE VIA MOLINO DELLE ARMI 19 MILANO 20123 MI

PartitaIVA 10162410962 Codice Fiscale 80120910155 Attivita' 949940 - Attivita' di organizzazioni per la coope

Stato Patrimoniale dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale Attività:	368.628,69	Totale Passività:	341.704,37
	0,00	Utile d'Esercizio:	26.924,32
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	833,99	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	773,00
ALTRI BENI MATERIALI	833,99	ALTRI BENI MATERIALI	773,00
Macchine ufficio elettroniche	223,99	F.do amm.macchine ufficio elettron	224,00
Altri beni materiali	610,00	F.do amm. altri beni materiali	549,00
CLIENTI	17.406,50	PASSIVITA'	13.053,00
CLIENTI	17.406,50	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	13.053,00
CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	30.473,29	Acc.to loco AICS 11514	13.053,00
CREDITI PROGETTI	1.500,00	PATRIMONIO NETTO	15.003,97
Amico Grant	1.500,00	CAPITALE	15.003,97
CREDITI DIVERSI	28.973,29	Fondo di dotazione	15.003,97
Compagnia Itinerante	17.266,31	FONDI PER RISCHI ED ONERI	235.427,76
Agenzia entrate - 5 x mille	3.372,98	Fondi IMPEGNO PROGETTI	235.427,76
Crediti diversi	8.334,00	F.do impegno CBR Nepal	3.560,80
DISPONIBILITA' LIQUIDE	319.914,91	F.do impegno GIZ	202.835,86
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	316.750,24	F.do impegno 8xmille Irpef	29.031,10
C/ordinario gestione	20.544,95	TFR LAVORO SUBORDINATO	38.427,21
Acc.to loco Kenya/Somalia	32.896,87	TFR LAVORO SUBORDINATO	38.427,21
UBI Somalia	27.901,26	TFR impiegati	38.427,21
GIZ BProssima	3.100,36	FORNITORI	26.334,94
Giz conto in loco	199.734,90	FORNITORI	26.334,94
CBR Valedese NEPAL	3.540,80	DEBITI	12.684,49
Prossima 8 X MILLE	29.031,10	DEB.V/ALTRI FINANZIATORI ENTRO 1	3.506,64
DENARO E VALORI IN CASSA	3.164,67	AICS 11514 - residuo attivo	3.506,64
Cassa Contanti	430,98	DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	2.552,85
Carta credito BProssima	2.733,69	Erario c/IVA	671,36
		Erario c/ritenute irpef	1.086,14
		Erario c/ritenute d'acconto	795,35
		DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 ME	2.855,00
		INPS c/competenze	2.855,00
		ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	3.770,00
		Stipendi Netti	3.770,00

Situazione Economico / Patrimoniale

GRUPPO RELAZIONI TRANSCULTURALI

Sede : FATTURE ELETTRONICHE VIA MOLINO DELLE ARMI 19 MILANO 20123 MI
 PartitaIVA 10162410962 Codice Fiscale 80120910155 Attivita' 949940 - Attivita' di organizzazioni per la coope
 Conto Economico dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Totale Costi:	1.104.834,05	75.291,13	1.029.542,92	Totale Ricavi:	1.131.758,39	77.187,85	1.054.570,54
Utile d'Esercizio:	26.924,34	1.896,72	25.027,62	Perdita d'Esercizio	0,00	0,00	0,00
COSTI				RICAVI			
	commerciale	istituzionale		commerciale	istituzionale		
COSTI DELLE ATTIVITA'	976.106,66	51.730,57	924.376,09	RICAVI DELLE ATTIVITA'	994.660,47	61.574,00	933.086,47
COSTI ATTIVITA' PROGETTUALI	923.209,29	0,00	923.209,29	RICAVI ATTIVITA' PROGETTUALI	932.036,47	0,00	932.036,47
Valdese CBR Nepal	3.459,20	0,00	3.459,20	Valdese CBR Nepal	3.459,20	0,00	3.459,20
GIZ Somalia	452.113,41	0,00	452.113,41	GIZ Somalia	452.113,41	0,00	452.113,41
AID 11514 2a annualita'	3.000,00	0,00	3.000,00	AICS 11514	382.458,44	0,00	382.458,44
AID 11514 3° annualita'	379.458,44	0,00	379.458,44	Prog. Kenya/Somalia	30.653,17	0,00	30.653,17
Prog. Kenya/Somalia	30.653,17	0,00	30.653,17	Prog. 8xmille Irpef	1.522,25	0,00	1.522,25
Prog. AMICO GRANT	300,00	0,00	300,00	Pronto Intervento in Rete	50.000,00	0,00	50.000,00
Prog. 8xmille Irpef	1.615,00	0,00	1.615,00	Attivita' supervisione	11.830,00	0,00	11.830,00
Pronto Intervento in Rete	50.887,07	0,00	50.887,07	RICAVI ATTIVITA' FORMAZIONE	61.574,00	61.574,00	0,00
Attivita' supervisione	1.723,00	0,00	1.723,00	Scuola Psicoterapia Tran. 2022	11.876,00	0,00	11.876,00
COSTI ATTIVITA' FORMAZIONE	51.730,57	51.730,57	0,00	Scuola Psicoterapia Tran. 2021	41.730,00	0,00	41.730,00
Scuola Psicoterapia Transculturale	46.026,90	46.026,90	0,00	Corso Storytelling	1.148,00	0,00	1.148,00
Corso Storytelling	821,67	821,67	0,00	Corso Approccio Tran. annuale	5.280,00	0,00	5.280,00
Corso Approccio Tran. annuale	4.882,00	4.882,00	0,00	Corso NET 2022	1.540,00	0,00	1.540,00
COSTI SERVIZI INTEGRATI PSICO - EDUCATIVI	1.166,80	0,00	1.166,80	RICAVI SERVIZI INTEGRATI PSICO - EDUCATIVI	1.050,00	0,00	1.050,00
Attivita' psicoterapeutica	1.166,80	0,00	1.166,80	Attivita' psicoterapeutica	1.050,00	0,00	1.050,00
COSTI PER IL PERSONALE	53.222,87	5.106,00	48.116,87	RICAVI GENERALI	127.062,14	15.613,85	111.448,29
SALARI E STIPENDI	41.595,52	5.106,00	36.489,52	RICAVI GESTIONE	127.062,14	15.613,85	111.448,29
Stipendi lordi dipendenti	36.489,52	0,00	36.489,52	Ricavi spese documentate	478,67	0,00	478,67
Direzione Scuola Psicoterapia	5.106,00	5.106,00	0,00	Servizi logistici	15.135,18	0,00	15.135,18
ONERI SOCIALI	9.240,25	0,00	9.240,25	Contr. privati x progetti	1.080,70	0,00	1.080,70
Contributi assic.obblig.contro inf	132,39	0,00	132,39	Agenzia entrate COVID-19	4.000,00	0,00	4.000,00
Oneri sociali dipendenti c/ditta	9.107,86	0,00	9.107,86	Quote associative	300,00	0,00	300,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.387,10	0,00	2.387,10	Entrate struttura progetti	8.494,59	0,00	8.494,59
Accant. fondo TFR altri dipendenti	2.387,10	0,00	2.387,10	5 x mille	2.500,00	0,00	2.500,00
COSTI GENERALI	17.928,56	14.355,68	3.572,88	Entrate struttura	75,00	0,00	75,00
COSTI GENERALI	17.928,56	14.355,68	3.572,88	Bollo fatture	98,00	0,00	98,00
Spese postali	111,00	0,00	111,00	Donazione Terranova	94.900,00	0,00	94.900,00
Spese telefoniche	842,73	379,50	463,23	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.735,40	0,00	9.735,40
Varie ufficio	3.515,64	1.158,14	2.357,50	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.735,40	0,00	9.735,40
Spese legali e di consulenza	3.601,19	3.601,19	0,00	Arrottondamenti attivi	43,00	0,00	43,00
Servizi amministrativi e contabili	1.197,50	1.197,50	0,00	Sopravv. attive	9.692,40	0,00	9.692,40
Spese per consulenza del lavoro	2.203,50	2.203,50	0,00	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,38	0,00	0,38
Spese Internet	1.897,95	1.827,80	70,15	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,38	0,00	0,38
Servizi e spese di pulizia	2.125,00	2.125,00	0,00	Interessi da depositi bancari	0,38	0,00	0,38
Altre utenze	1.278,28	707,28	571,00	RETTIFICHE VALORE ATTIV.FINANZIAR	300,00	0,00	300,00
Costi extra progetto	1.155,77	1.155,77	0,00	ACCONTI PROGETTI	300,00	0,00	300,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.100,30	4.076,10	24,20	Anticipo prog. Amico Grant	300,00	0,00	300,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.100,30	4.076,10	24,20				
IVA indetraibile da pro-rata	3.290,28	3.290,28	0,00				
Spese di cancelleria	6,05	0,00	6,05				
Valori bollati	264,00	264,00	0,00				
Arrottondamenti passivi	18,15	0,00	18,15				
Multe ed ammende	59,09	59,09	0,00				
Sopravvenienze passive ordinarie	330,73	330,73	0,00				
Tasse attivita' commerciale	132,00	132,00	0,00				
ONERI FINANZIARI	14.011,92	22,78	13.989,14				
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	14.011,92	22,78	13.989,14				
Int.su liquidazioni IVA trimestral	22,78	22,78	0,00				
Commissioni per fidejussioni	3.273,05	0,00	3.273,05				
Commissioni bancarie UBI	1.788,75	0,00	1.788,75				
Commissioni bancarie BPROSSIMA	6.415,97	0,00	6.415,97				
Interessi passivi BProssima ordina	1.028,37	0,00	1.028,37				
Interessi passivi UBI 34318	1.144,05	0,00	1.144,05				
Commissioni bancarie Pros.SOMALIA	111,70	0,00	111,70				
Commissioni bancarie Pros. 8XMILLE	227,25	0,00	227,25				
ALTRI ONERI	39.239,34	0,00	39.239,34				
ALTRI ONERI	39.239,34	0,00	39.239,34				
Perdite su progetti	8.668,00	0,00	8.668,00				
Saldo competenze prog. Kenya 10948	30.562,36	0,00	30.562,36				
IMPOSTE RELATIVE A ESERC.PRECE	8,98	0,00	8,98				
Multe e sanzioni	8,98	0,00	8,98				
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	224,40	0,00	224,40				
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.IMMAT	122,00	0,00	122,00				
Amm.altre immobilizz.immateriali	122,00	0,00	122,00				
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATE	102,40	0,00	102,40				
Amm.macchine ufficio elettroniche	22,40	0,00	22,40				
Amm.to computer	80,00	0,00	80,00				

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Il Bilancio dell'esercizio 2021 chiude con un avanzo pari a € 26.924,34.

Il Fondo di Dotazione è stato aumentato dall'avanzo dell'anno precedente ed incrementato fino a raggiungere la cifra di €. 15.003,97, grazie anche alla sostanziosa donazione (€ 100.000,00) che abbiamo ricevuto durante l'anno dalla prof.sa Rosalba Terranova Cecchini. Tale aumento del fondo ci permetterà nel corso del 2022 di ottenere la personalità giuridica nell'ambito delle procedure di iscrizione al Runts.

Il presente Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto Economico, ed è redatto in conformità con quanto stabilito dal Codice Civile, ci permette di avere informazioni idonee a dare una corretta informazione circa le attività dell'Associazione.

Come per gli anni passati, anche per il 2021 si è proceduto alla richiesta di poter usufruire della destinazione del 5 per mille da privati in sede di dichiarazione dei redditi. Al momento della riscossione, tali contributi verranno destinati alla copertura della gestione dei progetti in corso. Inoltre, va segnalato che nel 2021 abbiamo ricevuto € 4.000,00 dall'Agenzia delle Entrate a fondo perduto come contributo Covid-19.

Nota sulla contabilizzazione dei progetti

La gestione dei progetti ha una propria autonomia gestionale e finanziaria e, come per gli anni passati, vengono così contabilizzati:

- Il contributo riconosciuto dall'ente finanziatore viene registrato a Conto Economico tra i Proventi al momento della riscossione;
- I costi sostenuti per realizzare le attività di progetto, sono registrati a Conto Economico tra gli Oneri al momento del sostenimento;
- A fine annualità i contributi iscritti sono riconciliati in base al criterio di competenza temporale, calcolato in base ai costi sostenuti per il progetto: in caso i costi siano superiori a quanto incassato, la differenza nei contributi è iscritta come credito nell'attivo dello Stato Patrimoniale (*prog. Amico Grant, per il quale abbiamo aggiunto al precedente credito di 1.200,02 altri €300, portando il credito a € 1.500,00*). In caso invece siano stati incassati contributi superiori ai costi sostenuti, la differenza viene riscontata ed iscritta fra i debiti nel passivo dello Stato Patrimoniale (*prog. GIZ cooperazione tedesca € 202.835,86; prog. 8xmille Irpef € 29.031,10; prog. Opm Nepal € 3.560,80*).
- Vanno inoltre menzionati i progetti avviati e conclusi nel corso dell'anno: prog. Aics Somalia terminato nel gennaio 2022.
- All'interno delle attività progettuali, sulla base di quanto verrà indicato nel bilancio sociale e in linea con le nuove normative relative alla redazione dei bilanci in previsione dell'iscrizione al Runts, sono stati inserite anche tutte quelle attività effettuate sulla base di Convenzioni firmate con enti pubblici e privati, come il progetto Pronto Intervento in Rete, con Arimo, che terminerà nel 2022 e le attività di supervisione fondate su convenzioni, come FAMI e ATS. Queste attività portano piccoli contributi a livello di entrate amministrative.

Nota sulla gestione delle attività di formazione

Anche nel 2021 abbiamo mantenuto la Scuola di Specializzazione con il secondo e il terzo anno, nel 2022 verrà avviato un nuovo primo anno. Le attività si sono svolte regolarmente e hanno portato un piccolo avanzo con costi inferiori a quanto ricevuto come iscrizioni e quote.

Nel 2021/22 si è avviato nuovamente il corso annuale, parte delle iscrizioni sono state fatte durante questo anno, il saldo verrà contabilizzato nel 2022.

Infine, è stato svolto il corso di Storytelling, che ci ha portato un piccolo ricavo di € 326,33.

Sono state poi contabilizzate le iscrizioni al corso Net, svoltosi poi all'inizio del 2022.

Nota sulla contabilizzazione di costi e ricavi di struttura e generali

I costi e i ricavi relativi alla struttura e generali, quali i costi del personale di sede non imputato a progetti, i proventi da quote associative, organizzative e da recuperi vari, i costi e i proventi delle attività di comunicazione, raccolta fondi ed eventi, l'affitto della sede e le spese accessorie, gli ammortamenti, gli

oneri e i proventi finanziari, le sopravvenienze, sono contabilizzati per competenza, con ricorso quando necessario, alla rilevazione di Ratei e Risconti.

L'avanzo/disavanzo di gestione è quindi il risultato delle operazioni di gestione della struttura, gestite per competenza.

STATO PATRIMONIALE

Commenti alle principali Voci di Bilancio

ATTIVITA'

Liquidità

La liquidità è formata dai saldi attivi delle casse (Italia e Estero), dai conti bancari attivi in Italia, dagli acconti in loco per progetti in valuta estera.

Il saldo Banche si compone come segue:

Descrizione	Valore
Casse	430,98
Banche	23.278,64
Acconti in loco	283.152,29
TOTALE	306.861,91

I c/c correnti sono utilizzati sia per la gestione ordinaria sia per i Progetti.

L'Acconto in loco per Progetti, accoglie i versamenti di danaro per i progetti in loco, disponibili presso le banche di Nairobi, Kenya e in Somalia.

Tali somme trasferite sono, di fatto, Acconti che la Sede invia ai Coordinamenti di Progetto destinati ad essere interamente spesi per acquisire i beni, i servizi e le prestazioni previste dal Progetto stesso. In pratica, trattasi di transazioni numerarie assimilabili ad Acconti in moneta estera per spese non ancora effettuate, che pertanto, non vanno adeguate al cambio di fine anno.

Crediti

Il saldo dei crediti diversi si compone come segue:

Descrizione	Valore
Crediti su progetti *	1.500,00
Crediti verso terzi **	28.973,29
Crediti altri ***	17.406,50

*

- Progetto Amico Grant: € 1.500,00

**

- Compagnia Itinerante: €. 17.466.
- Agenzia delle Entrate: 5 x mille €. 3.372.
- Gianluca Morlino: € 4.000.
- Synergia: € 4.334.

- Crediti verso clienti per fatture: € 17.406,50

PASSIVITÀ

Debiti

Debiti diversi, riguardano sostanzialmente gli oneri sociali e fiscali relativi ai compensi dipendenti/collaboratori, gli stipendi e i compensi da saldare per il dicembre 2021.

Descrizione	Valore
Oneri sociali e fiscali s.do 2021 + IVA	5.407,85
Debiti vs. dipendenti	3.770,00
Debiti vs. collaboratori	0

Debiti da liquidare, per il dettaglio si veda quanto sotto meglio specificato:

Descrizione	Valore
Debiti verso fornitori	26.334,94

Fondi da inviare ai Progetti

Ammontano a €. 235.427,76. E' l'ammontare di fine anno, ancora da trasferire ai coordinamenti dei Progetti, di cui l'Associazione ha già ricevuto i finanziamenti.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo ammonta ad €. 38.427,21.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto ammonta ad €. 15.003,97.

In considerazione dell'acquisizione di nuovi Progetti presentati e/o già approvati dagli Enti erogatori, che consentiranno all'Associazione di consolidarsi e di crescere ulteriormente, il Consiglio Direttivo ritiene che vi sono i presupposti di considerare il GRT, comunque, in stato di "continuità aziendale".

GRUPPO RELAZIONI TRANSCULTURALI GRT

Sede Legale in Milano, Via Molino delle Armi 19

RELAZIONE DEL REVISORE SUL BILANCIO AL 31/12/2021

Al Consiglio di Amministrazione del GRT

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio 2021 ho svolto la mia attività secondo le norme del Codice Civile ed in ottemperanza ai principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In conformità con quanto sopra ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Nell'ambito di questa attività, ho verificato le Assemblee e le riunioni del Consiglio Direttivo, svoltesi tutte nel rispetto delle norme che ne disciplinano il funzionamento, rilevando la conformità alla legge ed allo statuto sociale delle deliberazioni assunte.

Si è inoltre rilevato nel corso del 2021 il mantenimento dei requisiti di ente non commerciale senza fini di lucro senza personalità giuridica, in quanto le attività svolte rientrano nell'ambito delle attività istituzionali in coerenza con i dettami civilistici e statutari e con le specifiche norme legislative previste per il Terzo Settore.

A questo proposito, ho controllato in particolare il rispetto delle procedure richieste dallo status di GRT, verificando la regolarità dei rapporti sia con gli uffici finanziari, sia con donatori ed enti coinvolti nella realizzazione dei progetti di cooperazione.

Nel corso dell'esercizio ho ottenuto periodicamente dagli Organi Amministrativi informazioni sull'andamento generale della gestione e sulle operazioni di maggiore rilievo, constatando sia la

conformità alla legge ed allo statuto dell'operato, sia il fatto che non sono state poste in essere operazioni manifestamente imprudenti o azzardate, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nello svolgimento della mia attività di vigilanza, non ho riscontrato, né ricevuto indicazioni dal Consiglio Direttivo, circa l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, in grado di incidere in maniera significativa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

Per quanto di mia competenza, ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo del GRT e del sistema dei controlli interni con particolare riguardo ai rapporti con i coordinamenti locali nei paesi beneficiari e tramite riscontri diretti con i responsabili delle diverse funzioni.

Altrettanto dicasi per quanto riguarda l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed a supportare correttamente la rendicontazione dei progetti agli enti finanziatori; e ciò mediante la raccolta di informazioni e riscontri.

Ho infine esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e ne ho svolto la revisione contabile. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Trattandosi di un'associazione per la quale non sussistono, alla data del bilancio e in attesa della messa a regime della riforma del Terzo Settore, obblighi specifici per quanto riguarda le forme di predisposizione del bilancio e il deposito dello stesso, l'Associazione ha predisposto il bilancio d'esercizio (stato patrimoniale, rendiconto economico) e la nota integrativa, utilizzando lo schema civilistico. Nella nota integrativa sono illustrate le principali voci di bilancio ed i principali criteri contabili utilizzati. Il criterio utilizzato per i progetti, in particolare, è stato quello di competenza, che attua la contabilizzazione di costi e ricavi e dei relativi crediti e debiti per le quote di

competenza dell'esercizio

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione emessa dal sottoscritto in occasione dell'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della ONG Gruppo Relazioni Transculturali per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, quale risulta in base all'applicazione dei criteri esposti precedentemente.

Alla luce delle considerazioni svolte, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio di GRT al 31 dicembre 2021.

Milano, 1 settembre 2022

Il Revisore Contabile
(Dott. Mauro Giovanni Benassi)

