

Co.Ri.Bi.A

Consorzio sul Rischio Biologico in Agricoltura

Verbale n. 02/18

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'anno 2018 il giorno 11 del mese di Gennaio, in Palermo alle ore 11:00 presso la sede del Consorzio Co.Ri.Bi.A.

Sono presenti:

Dott. Filippo Cultrona (Presidente)

Dott. Vincenzo Rampulla

E' assente giustificato il dott. Mario R. Coppa

In presenza del responsabile dell'ufficio contabilità e bilancio del consorzio Co.Ri.Bi.A., Rag. Giuseppe Palazzolo, per la trattazione del seguente ordina del giorno:

- Parere alla bozza di Bilancio Consuntivo Es. Fin. 2017 e adempimenti connessi

Il collegio prende atto, che il comitato direttivo del consorzio Co.Ri.Bi.A. nella seduta del 10/01/2018, giusta comunicazione di pari data, per via mail, ha approvato la bozza del conto consuntivo 2017, elaborato e predisposto dall'ufficio, per essere esaminato da questo collegio, prima di essere sottoposto all'approvazione definitiva dell'Assemblea dei Partecipanti del Consorzio, entro il termine del 31/03/2018.

Con riferimento alla nuova armonizzazione contabile introdotta con decreto legislativo 118/2011 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni, il consorzio dovendo procedere all'accertamento dei residui ordinari al 31/12/2017 ha predisposto, previa verifica della certezza e della esigibilità, l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2017, così come previsto dalla normativa vigente.

In particolare per i residui attivi, risultano entrate certe ed esigibili le seguenti somme:

- Assegnazione somme di cui all'art 128 L.R. 11/2010 per l'anno 2016 (saldo 40%) pari ad € 41.291,00;
- Altre entrate si riferiscono a fondi di progetti vari, pari ad € 13.028,37 e quote associative non riscosse, tra cui: l'E.S.A. € 496,00, Istituto Zootecnico della Sicilia per € 8.369,38, dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Palermo pari ad € 6.820,00.

Per un totale complessivo pari ad € 70.004,75

Le uscite interessano tutte le spese o gli impegni di spesa pertinenti le attività istituzionali dell'ente.

- Spese per gli organi dell'ente:

Compenso annuo organi, così come previsto dalla circolare n 6/2012 dell' Assessorato Regionale dell'Economia, è il seguente: presidente del consorzio, compenso annuo pari ad € 10.000,00, più oneri previdenziali assistenziali e irap a carico del consorzio pari ad € 2.500,00; compenso annuo per n. 2 componenti del Comitato direttivo, insediatosi il 13/12/2017, per un totale omnicomprendivo pari ad € 1.667,67 così come deliberato dal comitato direttivo nella seduta del 13/12/2017; compenso annuo per n. 3 componenti del collegio dei revisori dei conti € 13.264,93 comprensivo di ritenute e oneri a carico dell'ente, oltre i rimborsi spese sostenute dagli organi del consorzio pari ad € 4.628,80, per un costo complessivo di € 32.061,40;

- TFR Maturato e accantonato che alla data del 31/12/2017 ammonta complessivamente ad € 93.245,44, di cui € 8.654,69 per l'esercizio 2017;

- altre spese si riferiscono per l'acquisizione di beni e servizi da parte del Consorzio, quali: manutenzione e riparazione di beni del consorzio, spese postali e telefoniche, acquisto materiale di cancelleria, canoni assistenza programma di contabilità, Pec mail e sito istituzionale dell'ente, spese assicurative, spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro, spese per la tenuta del conto di tesoreria dell'ente, ecc. sono risultate pari ad euro 45.224,95;

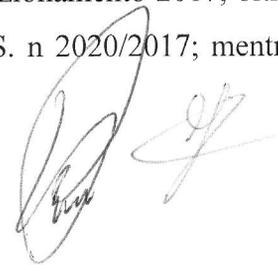
- spese per acquisto di beni inventariabili, si riferiscono all'acquisto di pc e stampanti in uso presso gli uffici dell'ente, oltre ad un climatizzatore per un totale di € 4.183,38;

Per un totale residui di competenza in uscita pari € 63.449,91 e per un totale complessivo di € 209.009,42;

Per tutto quanto sopra evidenziato il collegio previa verifica dei dati predisposti dall'ufficio, esprime parere favorevole al accertamento ordinario dei residui al 31/12/2017, corrispondenti ai dati contabili dell'esercizio in corso. (così come meglio esposto nei prospetti che fanno parte integrante della relazione)

A seguito di tali accertamenti dei residui attivi e passivi, si procede all'esame del conto consuntivo esercizio 2017, sia della parte delle entrate che delle uscite, secondo la relazione predisposta e trasmessa dal Comitato direttivo del Consorzio.

Nella parte delle entrate si evince che le assegnazioni effettuate dall'Assessorato Regionale all'Agricoltura, alla fine dell'anno 2017 risultano essere di € 195.419,99, giusti decreti n. D.D.S. n 3919/2017 e D.D.S. n 3283/2017 di cui € 173.266,14 quale fondo di funzionamento 2017, oltre al saldo del fondo di funzionamento del 2016 di € 22.153,85 giusto D.D.S. n 2020/2017; mentre il



saldo del 40% di cui alla manifestazione d'interesse per l'anno 2016, non ancora erogato, si prevede di incassarlo nel successivo esercizio.

IL COLLEGIO PRENDE ATTO CHE:

1. La relazione allegata al conto consuntivo, viene predisposta ai sensi delle disposizioni contenute nel comma 6 dell'art. 11 del D. Lgs. n. 118/2011 e i prospetti richiesti dal comma 4 dello stesso articolo allegati al Conto consuntivo 2017, secondo il nuovo sistema contabile.
2. Le operazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle Reversali e su un partitario dei capitoli;
3. Accertato, che le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
4. E' rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
5. Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio previste dalle normative in vigore,

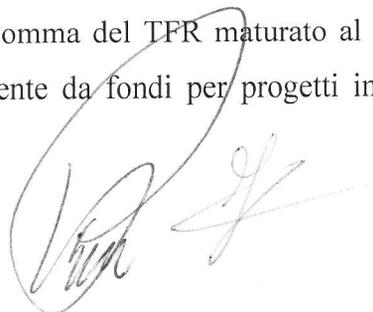
i risultati delle analisi riepilogative del rendiconto per l'esercizio 2017, sono come segue:

GESTIONE FINANZIARIA

I pagamenti e le riscossioni sia in competenza che in conto residui, si compendiano nel seguente riepilogo:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2017	€ 417.229,12
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZE	€ 226.466,29+
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	<u>€ 95.164,54+</u>
PER UN TOTALE	€ 321.630,83
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	€ 166.224,74-
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	€ 116.413,41-
PER UN TOTALE	<u>€ 282.638,15</u>
FONDO DI CASSA AL 31.12.2017	€ 456.221,80

Come da verbale di verifica n. 1 del 08/01/2018 i suddetti dati risultano allineati con il prospetto di cassa e conformi a quelli dall'Istituto tesoriere Unicredit Banca S.p.A., si precisa che la disponibilità di cassa al 31/12/2017, scaturisce dalla somma del TFR maturato al 31/12/2017 pari ad € 93.245,44, e la rimanenza, somme proveniente da fondi per progetti in corso con destinazione vincolata.



PROSPETTO DEL RISULTATO DELLA GESTIONE 2017

Il risultato della gestione di competenze è la seguente:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2017	€ 417.229,12
RISCOSSIONI	€ 321.630,83
PAGAMENTI	€ <u>282.638,15</u>
FONDO DI CASSA AL 31.12.2017	€ 456.221,80
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 70.004,75
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 209.009,42
RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE	€ 317.217,13

ESAME CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Il collegio prende atto che il consorzio nell'anno 2017, così come si può evincere dalla lettura dello stato patrimoniale si è provveduto a determinare il valore delle immobilizzazioni secondo norme vigenti per la tenuta della contabilità economica.

Il valore dei beni non ancora ammortizzati alla data dell'1/1/2017 era complessivamente pari a € 66.116,17 di cui € 9.985,21 per beni immateriali (software) ed € 56.130,96 di beni materiali (€ 218,61 di mobili e arredi ed € 55.912,36 attrezzature di ricerca).

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Ente ha acquisito nuove macchine d'ufficio elettroniche e un climatizzatore, per un importo pari a € 4.183,38. Per detti beni, la aliquota ordinaria di ammortamento applicata dall'ente è pari al 12,50%, è stata applicata la riduzione del 50% trattandosi di primo esercizio.

Per quanto attiene le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo si evidenzia l'incremento del patrimonio netto che passa da € 341.435 dell'esercizio 2016 ad € 363.516, con una variazione pari a € 22.081. Detta variazione è da ricondurre alla somma algebrica del risultato di esercizio (€ +41.898) e delle riserve di capitale (€ -19.817).

Il fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto è passato da € 84.591 a € 93.245 e l'incremento è pari alla quota di pertinenza dell'esercizio.

Il collegio prende atto dei valori indicati nel prospetto allegato 10) al conto economico, e si sintetizzano i valori indicati:

il totale componenti positivi della gestione (A) risultano essere pari ad € 271.573;

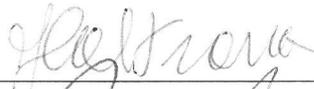
mentre il totale dei componenti negativi della gestione (B) ammonta ad € 243.585, il che porta a una differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B) ad € 27.988; nello schema allegato, si evidenzia altresì, che il totale proventi ed oneri finanziari (C) ammonta ad € -76, il tutto porta a un risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) pari ad € 51.913, che sommando l'importo dalle imposte d'esercizio pari ad € 10.015, porta il risultato dell'esercizio 2017 pari ad € 41.898.

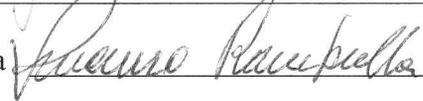
CONCLUSIONI

Il Collegio dopo aver redatto la relazione di che trattasi e aver visionato tutta la documentazione relativa all'esercizio 2017, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione della suddetta bozza di bilancio consuntivo 2017, già approvato dal comitato direttivo dall'ente e che sarà trasmesso, per essere approvato definitivamente, dall'Assemblea dei Partecipanti. Pertanto viene redatto il presente verbale da allegare al Conto Consuntivo 2017.

Alle ore 14,00 la seduta è sciolta.

IL COLLEGIO:

Dott. Filippo Cultrona  PRESIDENTE

Dott. Vincenzo Rampulla  COMPONENTE