

# **Co.Ri.Bi .A**

## **Consorzio sul Rischio Biologico in Agricoltura**

### **Verbale n. 2**

L'anno 2019 il giorno 22 del mese di Marzo, in Palermo alle ore 15:00 presso la sede del Consorzio Co.Ri.Bi.A.

Sono presenti:

Dott. Vincenzo Rampulla

Dott.ssa Filippa Bonanno

In presenza del responsabile dell'ufficio contabilità del Consorzio Co.Ri.Bi.A., Rag. Giuseppe Palazzolo, per la trattazione del seguente ordine del giorno:

- Parere alla bozza del Rendiconto di Gestione Es. Fin. 2018 e adempimenti connessi
- Varie ed eventuali

Il collegio prende atto, che il comitato direttivo del Consorzio Co.Ri.Bi.A. nella seduta del 27/02/2019, ha predisposto la bozza del Rendiconto 2018, per essere esaminato da questo collegio, prima di essere sottoposto all'approvazione definitiva dell'Assemblea dei Partecipanti del Consorzio, entro il termine del 30/04/2019, così come da regolamento di contabilità del consorzio.

Con riferimento alla nuova armonizzazione contabile introdotta con decreto legislativo 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, il consorzio ha predisposto, previa verifica della certezza e della esigibilità, l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2018, così come previsto dalla normativa vigente.

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

- Entrate per progetti misura 124, somme già anticipate dal consorzio, pari ad € 1.450,91;
- Altre entrate si riferiscono a quote associative non riscosse, tra cui: l'E.S.A. € 496,00, Istituto Zootecnico della Sicilia per € 8.989,38, dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Palermo pari ad € 7.440,00, trasferimento da parte del Consorzio G.P. Ballatore pari ad € 3.000,00.

Per un totale complessivo nella parte dei residui attivi, pari ad € 21.376,29

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

- Spese per gli organi dell'ente, così come previsto dalla circolare n 6/2012 dell'Assessorato Regionale dell'Economia, che è il seguente:

compenso (impegnato per un solo mese del 2018, in quanto il collegio si è insediato a dicembre 2018) per i componenti del collegio dei revisori dei conti per € 983,00 lordi, comprensivo di oneri previdenziali, assistenziali e irap a carico dell'ente;

rimborsi spese sostenute dagli organi del consorzio pari ad € 3.222,98; per un totale iscritto nella parte degli organi dell'ente pari ad € 4.205,98;

- TFR per n. 3 dipendenti del consorzio, maturato e accantonato che alla data del 31/12/2018 ammonta complessivamente ad € 101.265,44, comprensivo della somma pari ad € 8.020,00 maturato nell'anno 2018;

- Oneri assistenziali (INAIL) per € 508,50;

- altre spese invece si riferiscono per l'acquisizione di beni e servizi da parte del Consorzio, quali: manutenzione di beni del consorzio, acquisto materiale di cancelleria, canoni assistenza programma di contabilità, Pec mail e sito istituzionale dell'ente, spese legali, spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro, spese per elaborazione buste paga, spese per la tenuta del conto di tesoreria dell'ente, partecipazioni, rimborsi spese, ecc. e sono risultate pari ad € 66.952,44;

Per un totale nella parte dei residui passivi, che ammontano ad € 172.932,36;

Per tutto quanto sopra evidenziato il collegio previa verifica dei dati predisposti dall'ufficio, esprime parere favorevole all'accertamento ordinario dei residui al 31/12/2018, corrispondenti ai dati contabili dell'esercizio in corso. (così come esposto nei prospetti che fanno parte integrante della relazione).

A seguito di tali accertamenti dei residui attivi e passivi, si procede all'esame del rendiconto esercizio 2018, 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 2018 risultano essere di € 139.961,27, giusto D.D.S. n 2473/2018 quale fondo di funzionamento 2018, mentre euro 65.202,85 (di cui ai decreti 1372 e 1894/2018) si riferiscono alle attività di cui alla manifestazione di interesse nascente dalla applicazione dell'art. 128 della L.R. 11/2010, per un totale di € 205.164,12, interamente accertati e incassati nell'anno 2018.

#### 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, con i relativi prospetti richiesti dal comma 4 dello stesso articolo allegati al Rendiconto 2018, 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 e che i risultati delle analisi riepilogative del rendiconto per l'esercizio 2018, sono i seguenti:

### **GESTIONE FINANZIARIA**

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

<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2018</b>	<b>€ 456.221,80</b>
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	€ 396.193,73+
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	<u>€ 42.866,64+</u>
PER UN TOTALE RISCOSSIONI	€ 439.060,37
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	€ 360.250,23-
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	€ 60.778,83-
PER UN TOTALE PAGAMENTI	<u>€ 421.029,06</u>
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2018</b>	<b>€ 474.253,11</b>

Come da verbale di verifica n. 1 del 23/01/2019 del collegio dei revisori, i suddetti dati risultano allineati con il prospetto di cassa sopra riportato, risultano conformi a quelli dall'Istituto tesoriere Unicredit Banca S.p.A., e la disponibilità di cassa al 31/12/2018, risulta essere pari ad € 474.253,11.

Il collegio successivamente prende visione del quadro riassuntivo della gestione finanziaria del consorzio predisposto dall'ufficio, che si allega al presente verbale.

### **PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRZIONE 2018**

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2018</b>	<b>€ 456.221,80</b>
RISCOSSIONI	€ 439.060,37
PAGAMENTI	€ <u>421.029,06</u>
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2018</b>	<b>€ 474.253,11</b>

<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>€ 21.376,29</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 172.932,36</b>
<b>RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 322.697,04</b>

#### **Composizione del risultato d'amministrazione al 31/12/2018**

Si prende atto che l'Ente ha apposto vincoli su parte dell'avanzo di amministrazione e precisamente su € 317.889,02, di cui € 298.354,00 riguardante e correlati alle attività progettuali (€ 59.215,51 progetto "Film Edibili" ed € 239.138,49 progetto "IDEN.PR.EP.T") ed € 19.535,02 quale quota corrispondente al 5% delle spese correnti che resta nella piena disponibilità dell'Ente.

Inoltre è stata accantonata la somma di € 1.021,36 al fondo crediti di dubbia esigibilità, resta libera la somma di € 3.786,66 come si evince, peraltro, dall'allegato a) al rendiconto della gestione.

#### **ESAME CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE**

Il collegio prende atto che il consorzio nell'anno 2018, 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'1/1/2018 era complessivamente pari a € 46.299 di cui € 4.993 per beni immateriali (software) ed € 41.306,21 di beni materiali (mobili, arredi e attrezzature di ricerca).

Nel corso dell'esercizio 2018 l'Ente non ha acquisito nuovi beni ammortizzabili.

Per quanto attiene le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo si evidenzia l'incremento del patrimonio netto che passa da € 363.516 dell'esercizio 2017 ad € 350.983, con una variazione pari a € - 12.533. Detta variazione è da ricondurre alla somma algebrica del risultato di esercizio (€ +5.480) e delle riserve di capitale (€ -18.013).

Il fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto è passato da € 93.245 a € 101.265 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 € 398.434;

mentre il totale dei componenti negativi della gestione (B) ammonta ad € 402.774, il che porta a una differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B) ad € - 4340;

nello schema allegato, si evidenzia altresì, che il totale proventi ed oneri finanziari (C) ammonta ad € -90, il tutto porta a un risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) pari ad € 17.578, che sommando l'importo alle imposte d'esercizio pari ad € 12.098, porta il risultato dell'esercizio 2018 pari ad € 5.480.

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio dopo aver redatto la relazione di che trattasi e aver visionato tutta la documentazione relativa all'esercizio 2018, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione della suddetta bozza di Rendiconto 2018, elaborato e approvato dal comitato direttivo dell'ente nella seduta del 27/02/2019 e che sarà trasmesso per l'approvazione definitiva da parte dell'Assemblea dei Partecipanti del consorzio, entro il 30/04/2019, così come da regolamento di contabilità del consorzio.

Pertanto viene redatto il presente verbale da allegare al Rendiconto 2018, ed alle ore 16,30 si è conclusa la seduta.

IL COLLEGIO:

Dott.ssa Filippa Bonanno \_\_\_\_\_ COMPONENTE

Dott. Vincenzo Rampulla \_\_\_\_\_ COMPONENTE