

## **CO.RI.BI.A.**

### **CONSORZIO DI RICERCA SUL RISCHIO BIOLOGICO IN AGRICOLTURA**

#### **VERBALE N. 03/2020 DEI REVISORI DEI CONTI**

L'anno 2020 il giorno 11 del mese di Giugno, 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 giusta convocazione prot. 319 del 4/6/2020

- Riaccertamento dei residui attivi e passivi
- Parere al Rendiconto di Gestione Es. Fin. 2019
- Varie ed eventuali

Il collegio prende atto, che il comitato direttivo del Consorzio Co.Ri.Bi.A. nella seduta del 03/06/2020, ha predisposto la bozza del Rendiconto 2019, per essere esaminato da questo collegio, prima di essere sottoposto all'approvazione definitiva dell'Assemblea dei Partecipanti del Consorzio, entro il termine del 30/06/2020.

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 31/12/2019, così come previsto dalla normativa vigente.

Si procede all'esame del primo punto all'ordine del giorno: Riaccertamento dei residui attivi e passivi.

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

- trasferimenti da Amministrazioni pubbliche, quali fondo di funzionamento per l'anno 2019 di € 49.202,50, per la quale la regione siciliana alla data del 31/12/2019 non ha ancora erogato e che trasferirà nel prossimo esercizio finanziario;

la somma pari ad € 35.505,50 fondi provenienti dalla manifestazione di interesse anno 2019 nascente dalla applicazione dell'art. 128 della L.R. 11/2010, somma accertata nel 2019 ma che verrà anche questa, incassata nel successivo esercizio finanziario;

per un totale dei trasferimenti della regione siciliana accertati pari ad € 84.708,00

- Entrate per progetti misura 124, somme già anticipate dal consorzio, pari ad € 1.450,91;

- Altre Entrate quali quote associative 2019 e pregresse non riscosse, quali:

Istituto Sperimentale Zooprofilattico per la Sicilia "A. Mirri" € 620,00, Istituto Zootecnico della Sicilia per € 9.609,38, l'E.S.A. € 496,00, dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Palermo per € 8.060,00, e il trasferimento da parte del Consorzio G.P. Ballatore pari ad € 4.000,00;

- Per un totale delle quote da incassare pari ad € 22.785,38.

Per un totale complessivo accertato nella parte delle Entrate, pari ad € 108.944,29

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, quali compenso per i componenti del collegio dei revisori dei conti II semestralità 2019, per € 5.132,88 lordi, comprensivi di oneri previdenziali, assistenziali e irap a carico dell'ente;

- rimborsi spese sostenute dagli organi del consorzio pari ad € 3.164,80;

Per un totale di impegni per gli organi dell'ente pari ad € 8.297,68;

- TFR per n. 3 dipendenti del consorzio, maturato e accantonato che alla data del 31/12/2019 ammonta complessivamente ad € 109.923,44;

- Oneri assistenziali (INAIL) per € 370,50;

- altre spese si riferiscono per l'acquisizione di beni e servizi da parte del Consorzio, quali: canoni per assistenza programma di contabilità, spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro, spese telefoniche, spese bancarie, spese per elaborazione buste paga, partecipazioni, rimborsi spese, ecc. che ammontano ad € 57.409,13;

Per un totale risultanti nella parte dei residui passivi che ammontano ad € 176.002,75.

Per tutto quanto sopra evidenziato il collegio previa verifica dei dati predisposti dall'ufficio, esprime **parere favorevole** all'accertamento ordinario dei residui al 31/12/2019, corrispondenti ai dati contabili dell'esercizio in corso. (così come esposto nei prospetti che fanno parte integrante della relazione).

Si procede al secondo punto all'ordine del giorno relativo al rendiconto esercizio 2019, 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 2019 risultano essere di € 49.202,50 giusto D.D.S. n 2622/2019 quale fondo di funzionamento 2019, mentre euro 96.342,85 si riferiscono alle attività di cui alla manifestazione di interesse nascente dalla applicazione dell'art. 128 della L.R. 11/2010, oltre le

quote associative degli enti consorziati per € 2.860,00 per un totale di € 148.405.35.

#### 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 2019, 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 2019, 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 2019</b>	<b>€ 474.253,11</b>
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	€ 60.837,35+
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	<u>€ 0,00+</u>
PER UN TOTALE RISCOSSIONI	€ 60.837,35
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	€ 163.947,13-
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	€ 19.444,80-
PER UN TOTALE PAGAMENTI	<u>€ 183.391,93</u>
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2019</b>	<b>€ 351.698,53</b>

Come da verbale di verifica n. 1 del 30/01/2020 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 31/12/2019, risulta essere pari ad € 351.698,53.

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 2019**

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2019</b>	<b>€ 474.253,11</b>
RISCOSSIONI	€ 60.837,35
PAGAMENTI	€ 183.391,93
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2019</b>	<b>€ 351.698,53</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>€ 108.944,29</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 176.002,75</b>
<b>RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 284.640,07</b>

### **Composizione del risultato d'amministrazione al 31/12/2019**

Si prende atto che l'Ente ha apposto vincoli sull'avanzo di amministrazione e precisamente su € 283.618,71 riguardante e correlati alle attività progettuali ( di cui € 59.215,51 progetto "Film Edibili" ed € 224.403,20 progetto "IDEN.PR.EP.T");

Inoltre è stata accantonata la somma di € 1.021,36 al fondo crediti di dubbia esigibilità, per mancata erogazione dell'IVA da parte del progetto Ecodens della misura 124.

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

Il collegio prende atto che il consorzio nell'anno 2019, 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'1/1/2019 era complessivamente pari a € 22.036,00 . Nel corso dell'esercizio 2019 l'Ente non ha acquisito nuovi beni ammortizzabili.

Per quanto attiene le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo si evidenzia un decremento del patrimonio netto che passa da € 356.463,00 dell'esercizio 2018 ad € 293.765,00 , con una variazione pari a € - 62.698,00 . Detta variazione è da ricondurre alla somma algebrica del risultato di esercizio (€ - 38.056,00 ) e delle riserve di capitale che passano da € 28.286,00 a 9.126,00.

Il fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto è passato da € 101.265,00 a € 109.923,44 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 € 148.405,00;

mentre il totale dei componenti negativi della gestione (B) ammonta ad € 195.234,00, con una differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B) pari ad € 46.829,00; nello schema allegato, si evidenzia altresì, che il totale proventi ed oneri finanziari (C) ammonta ad € 0,00, il tutto porta a un risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) pari ad € -27.669,00, che sommando l'importo alle imposte d'esercizio pari ad € 10.389,00, porta il risultato dell'esercizio 2019 pari ad € - 38.057,00.

### **CONCLUSIONI**

Il Collegio dopo aver redatto la relazione di che trattasi e aver visionato tutta la documentazione relativa all'esercizio 2019, esprime il proprio **parere favorevole** all'approvazione della suddetta bozza di Rendiconto 2019, elaborato dal comitato direttivo dell'ente nella seduta del 3/06/2020 e che sarà trasmesso per l'approvazione definitiva da parte dell'Assemblea dei Partecipanti del consorzio, entro il 30/06/2020, così come da regolamento di contabilità del consorzio.

Pertanto viene redatto il presente verbale da allegare al Rendiconto 2019, ed alle ore 17,30 si è conclusa la seduta.

IL COLLEGIO:

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

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