

COMPENSORIO ALPINO ALTO GARDA C 8
SEDE IN VIA VILLAVETRO 153 - 25084 GARGNANO (BS)
Codice fiscale 96011600176

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI UNICO SUL RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023 – VERBALE N. 2

Oggi giovedì 11 aprile 2024 alle ore 17:00 presso lo Studio Schirato Associato in Gargnano Piazza Feltrinelli n. 27 si sono riuniti i signori:

Quilleri Dottor Alessandro – Revisore dei Conti Unico nominato con Decreto Regione Lombardia n. 9 del 04/08/2022;

Marchetti Mario – Presidente del Compensorio Alpino Alto Garda “C 8”;

Dottor Michele Schirato, Legale rappresentante dello Studio Schirato Associato, depositario delle scritture contabili, commercialista del Compensorio Alpino Alto Garda C 8.

L'ufficio amministrativo ha predisposto la relazione ed i documenti che verranno sottoposti all'attenzione del Comitato di gestione nella riunione di questa sera 11 aprile 2024 ore 20,30 e della bozza del Bilancio consuntivo per l'esercizio dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

OGGETTO DELLA SEDUTA:

“RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI UNICO SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023”.

Preso in esame il rendiconto generale dell'esercizio finanziario dal 01/01/2023 al 31/12/2023:

- Visto il conto reso dalla BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO a mezzo del conto corrente n. 401386 che presenta **al 31.12.2023 un saldo** positivo di **euro 23.996,68**;
- Visto il conto reso dalle Poste Italiane a mezzo del conto corrente postale n. 15411259 che presenta un **saldo al 31.12.2023 di euro 48.017,98**;
- Visto l'esistenza della Cassa Contanti al 31.12.2023 pari ad **euro 47,84**;
- Visto che la sommatoria dei due conti correnti aggiunta all'importo esistente in cassa presenta una disponibilità complessiva di **euro 72.062,50**;
- Visto gli atti che stanno a corredo del conto stesso.

Considerato che dall'esame particolareggiato del conto e dei documenti è risultato che:

- a) nel conto sono state esattamente riprese le risultanze dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti negli importi di seguito indicati:

RESIDUI ATTIVI	Euro	0,00
RESIDUI PASSIVI	Euro	34.050,83

- b) la Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo e le Poste Italiane S.p.a. hanno incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio e regolarmente dategli in carico;
- c) le spese sono state saldate a mezzo bonifici bancari o con rilascio di assegni di conto corrente, corredati dai prescritti documenti giustificativi, pagamenti tutti deliberati dal Comitato di Gestione a mezzo di apposite delibere;
- d) i residui attivi stanziati nel bilancio consuntivo dell'anno 2022 pari ad euro 0,00, sono stati regolarmente incassati;
- e) i residui passivi stanziati nel bilancio consuntivo 2022 pari ad euro 34.050,83 sono stati regolarmente pagati;
- f) il conto corrente bancario tenuto dalla Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo, sommato al conto corrente postale tenuto dalle Poste Italiane S.p.a. ed ai valori esistenti in cassa coincide con le risultanze delle scritture contabili tenute dal responsabile dell'Ente come appresso indicato:

FONDO CASSA AL 01/01/2023	€ 71.874,63
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€ 82.526,42
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	-€ 82.338,55
<i>SALDO al 31/12/2023</i>	€ 72.062,50

<i>GESTIONE</i>	
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 71.874,63
RISCOSSIONI	€ 82.526,42
PAGAMENTI	-€ 82.338,55
FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	€ 72.062,50
RESIDUI ATTIVI	€ 295,72
RESIDUI PASSIVI	-€ 23.986,78
L'avanzo contabile complessivo al 31/12/2023 accantonato al Fondo Comune di cui al libro I, Titolo II, Capo III art. 37 c.c. é così composto:	
Avanzo contabile dell'esercizio 2023	€ 10.547,64 +
Avanzo esercizi precedenti	€ <u>37.823,80</u> +
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023	€ 48.371,44

L'avanzo contabile dell'esercizio 2023 pari ad euro 10.547,64 è determinato dai seguenti valori riepilogativi:

Riscossioni anno 2023	€	82.526,42+
Dedotto Residui attivi anno 2022	€	0,00-
Pagamenti anno 2023	€	82.338,55-
Sommati Residui passivi anno 2022	€	34.050,83+
Residui attivi anno 2023	€	295,72+
Residui passivi anno 2023	€	<u>23.986,78-</u>
Totale Avanzo contabile anno 2023	€	10.547,64
		=====

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2023

PARTE ATTIVA

Le entrate correnti verificatesi per **Euro 82.822,14** sono state così determinate:

QUOTE ASSOCIATIVE	€ 73.622,00
RITENUTE ERARIALI	€ 4.367,66
CONTRIBUTO SOCI	€ 1.650,00
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI ARRECATI DALLA SELVAGGINA	€ 2.875,98
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 10,78
PROVENTI ASTE CINGHIALI E VARIE	€ 0,00
RISCOSSIONE RESIDUI ATTIVI 2022	€ 0,00
TOTALE ENTRATE DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023	€ 82.526,42

PARTE PASSIVA	
Le uscite correnti per Euro 72.274,50 sono così composte:	
ACQUISTO SELVAGGINA	€ 19.248,09
CONTRIBUTO RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	€ 0,00
SPESE ACQUISTO PRESICCI	€ 0,00
SPESE EMERGENZA SANITARIA e MACELLAZIONE	€ 1.947,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 1.082,20
COMPENSO PRESTAZIONE D'OPERA	€ 8.700,00
SPESE TELEFONICHE	€ 1.093,88
ONORARI PROFESSIONISTI	€ 0,00
SPESE VIAGGIO E RAPPRESENTANZA	€ 611,20
GETTONE DI PRESENZA AL COMITATO	€ 1.740,00
SPESE UFFICIO	€ 1.826,95
PREMI ASSICURATIVI	€ 602,26
ACCESSORI PER LA SELVAGGINA	€ 697,55
SPESE PER MANIFESTAZIONI	€ 601,14
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	€ 3.527,66
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 569,00
RIMBORSO QUOTE A SOCI	€ 580,00
CONTRIBUTI INPS GESTIONE SEPARATA	€ 0,00
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI	€ 2,80
ONERI BANCARI	€ 400,13
ONERI POSTALI	€ 1.269,13
RISARCIMENTO DANNI A TERZI	€ 3.317,37
RIMBORSO SQUADRE CINGHIALI	€ 0,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONE BENI PROPRI	€ 369,00
SPESE PER RISCALDAMENTO UFFIICO	€ 101,17
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 0,00
IMPLEMENTAZIONE SITO INTERNET	€ 0,00
INTERVENTI RIQUAL. AMBIENTALE	€ 0,00
SANZIONI E INTERESSI PER RAVVEDIMENTI	€ 1,19
PAGAM. RESIDUI PASS. ESERCIZIO 2022	€ 34.050,83
TOTALE PAGAMENTI DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023	€ 82.338,55

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	
Proventi aste cinghiali e varie	€ 145,90
Premi assicurativi	€ 149,82
Contributi da enti per danni arrecati alla fauna	€ 0,00
<i>Sommano</i>	€ 295,72
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	€ 295,72
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023	
Ritenute Erariali	€ 840,00
Compenso Prestazione d'opera	€ 1.200,00
Spese telefoniche	€ 204,54
Onorari a professionisti	€ 13.500,52
Spese viaggio	€ 1.185,60
Gettoni di presenza	€ 1.635,00
Rimborso quote a soci	€ 0,00
Oneri bancari	€ 8,43
Oneri postali	€ 13,49
Risarcimento danni	€ 0,00
Spese emergenza sanitaria	€ 744,20
Acquisto selvaggina	€ 0,00
Spese squadre cinghiali	€ 4.655,00
Contributi INPS Gestione separata	€ 0,00
Spese manifestazioni	€ 0,00
Energia Elettrica	€ 0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023	€ 23.986,78

CONTO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale al 31/12/2023 risulta essere costituito da:

DESCRIZIONE CESPITI	IMPORTO 01/01/2023	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023	TOTALE 31/12/2023
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 6.315,10	€ 0,00	€ 0,00.	€ 6.315,10
ARREDI	€ 13.181,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.181,63
ATTREZZI e IMPIANTI	€ 5.499,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.499,47
TOTALE	€ 24.996,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.996,20

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il conto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 presenta un Avanzo di Amministrazione complessivo così composto: Euro 37.823,80 Avanzo di amministrazione al 31.12.2022, Euro 10.547,64 Avanzo di amministrazione dell'anno 2023, il totale complessivo dell'Avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è pari ad Euro 48.371,44.

- Nel corso dell'esercizio dell'anno 2023 il sottoscritto Revisore dei Conti Unico dottor Quilleri Alessandro ha effettuato le verifiche trimestrali riguardanti l'anno 2023 in data 04/05/2023, 28/07/2023, 30/10/2023, 26/01/2024 e nel corso della seduta odierna ha eseguito i controlli a campione dei documenti rilevando la corretta tenuta delle scritture contabili e la corrispondenza del conto del Tesoriere (Banca del Territorio Lombardo Credito Cooperativo) che sommato al Conto Corrente Postale ed alla somma esistente nella Cassa Contanti ha sempre coinciso con il mastro contabile.
- Nel corso dell'anno 2023 non sono stati effettuati acquisti di beni strumentali ed i valori esposti nel prospetto del CONTO PATRIMONIALE soprariportato non sono variati rispetto al Bilancio chiuso al 31.12.2022 e coincidono nel valore complessivo di Euro 24.996,20.

Non avendo altro da rilevare, il Revisore dei conti unico dottor Quilleri Alessandro attesta infine, ai sensi dell'art. 239 Comma d) L. 267/2000, la corrispondenza dei dati del rendiconto con le risultanze della gestione del periodo 01.01.2023 al 31.12.2023.

Il Revisore Unico