

COMPENSORIO ALPINO ALTO GARDA C8
SEDE IN VIA VILLAVETRO 49
25084 GARGNANO (BS)
Codice fiscale 96011600176

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI UNICO SUL RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018 – VERBALE N. 2**

Oggi venerdì 29 marzo 2019 alle ore 17,00 presso la Studio Schirato Associato in Gargnano Piazza Feltrinelli n. 27 si sono riuniti i signori:

Sportelli Dott.ssa Elena Anna –Revisore dei Conti Unico nominata con Decreto Regione Lombardia n. 4 del 27/06/2018;

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

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

OGGETTO DELLA SEDUTA:

**“RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI UNICO SUL RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018”.**

Preso in esame il rendiconto generale dell'esercizio finanziario dal 01/01/2018 al 31/12/2018:

- Visto il conto reso dalla BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO a mezzo del conto corrente n. 401386 che presenta al 31.12.2018 un saldo positivo di **euro 1.875,98**;
- Visto il conto reso dalle Poste Italiane a mezzo del conto corrente postale n. 15411259 che presenta un saldo al 31.12.2018 di **euro 61.195,18**;
- Visto l'esistenza della Cassa Contanti al 31.12.2018 pari ad **euro 153,49**;
- Visto che la sommatoria dei due conti correnti aggiunta all'importo esistente in cassa presenta una disponibilità complessiva di **euro 63.224,65**;
- 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	401,00
RESIDUI PASSIVI	Euro	33.591,78

- 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 2017, pari ad euro 401,00, sono stati regolarmente incassati;
- e) i residui passivi stanziati nel bilancio consuntivo 2017, pari ad euro 33.591,78, 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 01/01/2018	€ 65.545,41
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€ 84.786,47
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	-€ 87.107,23
<i>SALDO al 31/12/2018</i>	€ 63.224,65

<i>GESTIONE</i>	
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 65.545,41
RISCOSSIONI	€ 84.786,47
PAGAMENTI	-€ 87.107,23
FONDO DI CASSA AL 31/12 /2018	€ 63.224,65
RESIDUI ATTIVI	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI	-€ 32.549,45
L'avanzo contabile complessivo al 31/12/2018 accantonato al Fondo Comune di cui al libro I, Titolo II, Capo III art. 37 c.c é così composto:	€ 30.675,20
Disavanzo contabile dell'esercizio 2018 € 1.679,43-	
Avanzo esercizi precedenti € 32.354,63+	

TOTALE	€ 30.675,20

Il disavanzo contabile dell'esercizio 2018 pari ad euro 1.851,03 è determinato dai seguenti valori riepilogativi:

Riscossioni anno 2018	€	84.786,47+
Dedotto Residui attivi anno 2017	€	401,00-
Pagamenti anno 2018	€	87.107,23-
Sommati Residui passivi anno 2017	€	33.591,78+
Residui attivi anno 2018	€	0,00+
Residui passivi anno 2018	€	32.549,45-
Totale Disavanzo contabile anno 2018	€	1.679,43-

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

PARTE ATTIVA

Le entrate correnti verificatesi per Euro **84.786,47** sono state così determinate:

QUOTE ASSOCIATIVE	€ 73.239,40
RITENUTE ERARIALI	€ 3.764,76
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI ARRECATI DALLA SELVAGGINA	€ 4.320,62
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 6,69
PROVENTI ASTE CINGHIALI E VARIE	€ 54,00
RISCOSSIONE RESIDUI ATTIVI 2017	€ 401,00
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI PROVOCATI ALLA FAUNA	€ 3.000,00
TOTALE ENTRATE DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	€ 84.786,47

PARTE PASSIVA

Le uscite correnti per Euro 87.107,23 sono così composte:

ACQUISTO SELVAGGINA	€ 15.607,17
CONTRIBUTO RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	€ 0,00
SPESE ACQUISTO PRESICCI	€ 0,00
SPESE EMERGENZA SANITARIA e MACELLAZIONE	€ 87,90
ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00
COMPENSO PRESTAZIONE D'OPERA	€ 5.100,00
POSTELEGRAFONICHE	€ 2.187,65
ONORARI PROFESSIONISTI	€ 5.797,44
SPESE VIAGGIO E RAPPRESENTANZA	€ 550,40
GETTONE DI PRESENZA AL COMITATO	€ 920,00
SPESE UFFICIO	€ 931,19
PREMI ASSICURATIVI	€ 259,00
ACCESSORI PER LA SELVAGGINA	€ 1.415,20
SPESE PER MANIFESTAZIONI	€ 200,00
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	€ 3.764,76
SPESE DI PULIZIA	€ 0,00
RIMBORSO QUOTE A SOCI	€ 46,00
SPESE PER RISCALDAMENTO UFFICIO	€ 110,00
CONTRIBUTI INPS GESTIONE SEPARATA	€ 0,00
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI	€ 1,74
ONERI BANCARI	€ 368,87
SPESE POSTALI	€ 368,13
RISARCIMENTO DANNI A TERZI	€ 6.172,33
RIMBORSO SQUADRE CINGHIALI	€ 0,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONE BENI PROPRI	€ 0,00
INTERESSI PER RAVVEDIMENTO	2,42
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 0,00
IMPLEMENTAZIONE SITO INTERNET	€ 405,04
INTERVENTI RIQUAL. AMBIENTALE	€ 9.220,21
PAGAM. RESIDUI PASS. ESERCIZIO 2017	€ 33.591,78
TOTALE PAGAMENTI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	€ 87.107,23

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	
Proventi aste cinghiali e varie	€ 0,00
<i>Sommano</i>	€ 0,00
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	
Compenso Prestazione d'opera	€ 4.400,00
Postelegrafoniche	€ 204,54
Onorari a professionisti	€ 15.126,32
Spese viaggio	€ 1.010,00
Gettone presenza comitato	€ 1.494,19
Rimborso quote a soci	€ 690,00
Spese emergenza sanitaria	€ 824,20
Spese squadre cinghiali	€ 6.480,00
Contributi INPS Gestione separata	€ 14,40
Spese Riqualificazione Ambientale	€ 2.305,80
<i>Sommano</i>	€ 32.549,45
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	€ 32.549,45

CONTO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale al 31/12/2018 risultava essere formato da:

ATTREZZATURE	IMPORTO 01/01/2018	INCREMENTI 2018	DECREMENTI 2018	TOTALE 31/12/2018
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 12.721,78	€ 0,00	€ 7.419,96	€ 5.187,82
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	€ 31.402,88	€ 0,00	€ 7.419,96	€ 23.868,92

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il conto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 presenta un **Avanzo di Amministrazione complessivo di € 30.675,20** dopo aver subito un **decremento di euro 1.679,43 rispetto all'esercizio precedente.**

- Il Collegio dei Revisori, nel corso delle verifiche svoltesi il 12/04/2018, il 10/07/2018, ed il revisore Unico nel corso delle verifiche del 15/11/2018 e nel corso della seduta odierna hanno 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;
- In relazione alla situazione delle immobilizzazioni materiali, il Revisore Unico, viene informato dal Presidente Mario Marchetti che a fine anno 2018 si è provveduto a smaltire i beni obsoleti ed inutilizzabili che erano materialmente presenti presso la sede del comprensorio ed i loro valori figuravano nelle valorizzazioni contabili.

Con l'operazione di smaltimento effettivo dei beni obsoleti ed inservibili completata in data 31.12.2018 i dati contabili che determinano il Conto Patrimoniale al 31/12/2018

corrispondono con l'inventario fisico dei beni strumentali (Macchine elettroniche, Arredi, Attrezzi ed Impianti) effettivamente presenti presso la sede sociale
Nel corso dell'anno 2018 non si sono avuti incrementi dei cespiti.

Non avendo altro da rilevare si 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 01.01.2018 al 31.12.2018.

Il Revisore Unico

