

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016 – VERBALE N. 1

- Oggi mercoledì 12 Aprile 2017 alle ore 15,30 presso la Sede del COMPENSORIO ALPINO ALTO GARDA C-8 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone dei signori:
- Bettoni Dottoressa Susanna – Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Perotti Dottor Dario – Membro effettivo del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Spassini Dottor Fabrizio – Membro effettivo del Collegio dei Revisori Dei Conti;

nominati con decreto del presidente della Provincia di Brescia in data 18 giugno 2015, numero 213, insediatisi come da verbale del 5 agosto 2015; il Signor Gianluigi Morandi quale Presidente del Comitato di Gestione del Comprensorio Alpino Alto Garda C-8 ed il ragioniere Dario Schirato in qualità di commercialista del Comprensorio C 8.

OGGETTO DELLA SEDUTA:

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016”.

Preso in esame il rendiconto generale dell'esercizio finanziario dal 01/01/2016 al 31/12/2016:

- Visto il conto reso dalla BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO a mezzo del conto corrente n. 401386 che presenta al 31.12.2016 un saldo positivo di € **8.423,61**;
- Visto il conto reso dalle Poste Italiane a mezzo del conto corrente postale n. 15411259 che presenta un saldo al 31.12.2016 di € **67.243,27**;
- Visto l'esistenza della Cassa Contanti al 31.12.2016 pari ad € **278,27**;
- Visto che la sommatoria dei due conti correnti aggiunta all'importo esistente in cassa presenta una disponibilità complessiva di € **75.945,15**;

- 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	€	113,04
RESIDUI PASSIVI	€	18.843,07

- 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 erogate 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 2015, pari ad € 5.743,31, sono stati regolarmente incassati per € 113,04, mentre la differenza di € 5.630,27, non incassata, è dovuta alla previsione di incasso del contributo provinciale per danni provocati dalla selvaggina, già incassato a dicembre 2015 ed erroneamente previsto anche fra i residui attivi;
- e) i residui passivi stanziati nel bilancio consuntivo 2015, pari ad € 18.889,07, sono stati regolarmente pagati per € 18.843,07, mentre la differenza di € 46,00 non pagata, è dovuta alla rinuncia da parte degli eredi di un socio deceduto a riscuotere la quota associativa pagata per il 2015;
- 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 01/01/2016	€ 78.243,80
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€ 77.977,61
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	-€ 80.276,26
<i>SALDO al 31/12/2016</i>	€ 75.945,15

<i>GESTIONE</i>	
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 78.243,80
RISCOSSIONI	€ 77.977,61
PAGAMENTI	-€ 80.276,26
FONDO DI CASSA AL 31/12 /2016	€ 75.945,15
RESIDUI ATTIVI	€ 50,00
RESIDUI PASSIVI	-€ 22.026,40
L'avanzo contabile complessivo al 31/12/2016 accantonato al Fondo Comune di cui al libro I, Titolo II, Capo III art. 37 c.c é così composto:	€ 53.968,75
Disavanzo contabile dell'esercizio 2016 €	11.129,29-
Avanzo esercizi precedenti €	65.098,04+

TOTALE €	53.968,75

Il disavanzo contabile dell'esercizio 2016 pari ad € 11.129,29 è formato così come sotto descritto:

Riscossioni anno 2016	€ 77.977,61+
Dedotto Residui attivi anno 2015	€ 113,04-
Pagamenti anno 2016	€ 80.276,26-
Sommati Residui passivi anno 2015	€ 18.843,07+
Residui attivi anno 2016	€ 50,00+
Residui passivi anno 2016	€ 22.026,40-
Dedotto Residui Attivi 2015 non incassati	€ 5.630,27-
Sommato Residui Passivi 2015 non pagati	€ 46,00+

Totale Disavanzo contabile anno 2016	€ 11.129,29-

=====

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

PARTE ATTIVA

Le entrate correnti verificatesi per € **77.977,61** sono state così determinate:

QUOTE ASSOCIATIVE	€ 73.594,56
RITENUTE ERARIALI	€ 3.536,50
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI	€ 520,20
ARRECATI DALLA SELVAGGINA	
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 7,31
PROVENTI ASTE CINGHIALI E VARIE	€ 206,00
RISCOSSIONE RESIDUI ATTIVI 2015	€ 113,04
TOTALE ENTRATE DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	€ 77.977,61

PARTE PASSIVA

Le uscite correnti per € **80.276,26** sono così composte:

ACQUISTO SELVAGGINA	€ 28.871,70
CONTRIBUTO RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	€ 2.006,90
SPESE ACQUISTO PRESICCI	€ 0,00
SPESE EMERGENZA SANITARIA	€ 121,06
ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00
COMPENSO PRESTAZIONE D'OPERA	€ 4.590,00
POSTELEGRAFONICHE	€ 2.551,80
ONORARI PROFESSIONISTI	€ 7.301,73
SPESE VIAGGIO E RAPPRESENTANZA	€ 813,12
GETTONE DI PRESENZA AL COMITATO	€ 0,00
SPESE UFFICIO	€ 2.240,98
PREMI ASSICURATIVI	€ 259,00
ACCESSORI PER LA SELVAGGINA	€ 0,00
SPESE PER MANIFESTAZIONI	€ 808,00
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	€ 3.536,50
SPESE DI PULIZIA	€ 6,80

RIMBORSO QUOTE A SOCI	€ 200,00
SPESE PER RISCALDAMENTO UFFICIO	€ 59,05
CONTRIBUTI INPS GESTIONE SEPARATA	€ 0,00
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI	€ 2,57
ONERI BANCARI	€ 167,00
SPESE POSTALI	€ 377,98
RISARCIMENTO DANNI A TERZI	€ 1.000,00
RIMBORSO SQUADRE CINGHIALI	€ 6.480,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONE BENI PROPRI	€ 0,00
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 39,00
IMPIANTI	€ 0,00
SANZIONI E INTERESSI PER RAVVEDIMENTO	€ 0,00
PAGAM. RESIDUI PASS. ESERCIZIO 2015	€ 18.843,07
TOTALE PAGAMENTI DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	€ 80.276,26

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	
Proventi aste cinghiali e varie	€ 50,00
<i>Sommano</i>	€ 50,00
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	€ 50,00
RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	
Onorari a professionisti	€ 11.322,67
Spese Postali	€ 13,46
Compenso Prestazione D'opera	€ 4.462,50
Spese Viaggio	€ 2.783,88
Gettone Presenza Comitato	€ 640,46
Contributi per riqualificazione ambientale	€ 208,00

Spese squadre cinghiali	€ 50,00
Postelegrafoniche	€ 69,54
Rimborso quote a soci	€ 339,00
Risarcimento danni	€ 578,00
Acquisto selvaggina	€ 456,70
Contributi INPS gestione separata	€ 792,72
Spese manifestazioni	€ 300,00
Oneri bancari	€ 9,47
<i>Sommano</i>	€ 22.026,40
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016	€ 22.026,40

CONTO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale al 31/12/2016 risultava essere formato da :

ATTREZZATURE	IMPORTO 01/01/2016	INCREMENTI 2016	DECREMENTI 2016	TOTALE 31/12/2016
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 12.607,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.607,78
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	€ 31.288,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.288,88

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il conto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 presenta un **Avanzo di Amministrazione complessivo di € 53.968,75** dopo aver subito un **decremento di € 11.129,29** rispetto all'esercizio precedente.

- Il Collegio dei Revisori, nel corso delle verifiche svoltesi il 12/04/2016, il 05/08/2016, il 15/11/2016 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 coincide con il mastro contabile;
- In relazione alla situazione delle immobilizzazioni materiali, il Collegio dei Revisori, viene informato dal Presidente Gianluigi Morandi che nell'anno 2014 è terminata la verifica ed il confronto dei dati contabili con l'inventario fisico dei beni strumentali quali arredi, attrezzature, macchine d'ufficio ed elettroniche; si è proceduto altresì con l'eliminazione contabile di alcuni beni smaltiti in precedenza; sono stati individuati ulteriori beni ormai inutilizzabili che verranno smaltiti nel corso del 2017.
- Gli incrementi dei cespiti che si sono avuti nel corso del 2016 sono i seguenti:
-

MACCHINE ELETTRONICHE

- Acquisto cellulare per € 39,00 – fornitore Centro Photo New di Aglietti Stefano.

Non avendo altro da rilevare si attesta infine, ai sensi dell'art. 239 Comma d) L. 267/2000, la corrispondenza dei dati del rendiconto alle risultanze della gestione.

Il Collegio dei Revisori