

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI UNICO SUL RENDICONTO GENERALE  
PER L'ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019 – VERBALE N. 2**

Oggi martedì 31 marzo 2020 alle ore .....,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 01/01/2019 AL 31/12/2019”.**

Preso in esame il rendiconto generale dell'esercizio finanziario dal 01/01/2019 al 31/12/2019:

- Visto il conto reso dalla BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO a mezzo del conto corrente n. 401386 che presenta al 31.12.2019 un saldo positivo di **euro 41.927,29**;
- Visto il conto reso dalle Poste Italiane a mezzo del conto corrente postale n. 15411259 che presenta un saldo al 31.12.2019 di **euro 8.349,09**;
- Visto l'esistenza della Cassa Contanti al 31.12.2019 pari ad **euro 181,98**;
- Visto che la sommatoria dei due conti correnti aggiunta all'importo esistente in cassa presenta una disponibilità complessiva di **euro 50.458,36**;
- 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	32.549,45

- 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) nel bilancio consuntivo del 2018 non erano stanziati residui attivi da incassare;
- e) i residui passivi stanziati nel bilancio consuntivo 2018, pari ad euro 32.549,45, 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 01/01/2019	€ 63.224,65
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€ 84.199,89
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	-€ 96.966,18
<i>SALDO al 31/12/2019</i>	€ 50.458,36

<i>GESTIONE</i>	
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 63.224,65
RISCOSSIONI	€ 84.199,89
PAGAMENTI	-€ 96.966,18
FONDO DI CASSA AL 31/12 /2019	€ 50.458,36
RESIDUI ATTIVI	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI	-€ 33.929,98
	<b>€ 16.528,38</b>
L'avanzo contabile complessivo al 31/12/2019 accantonato al Fondo Comune di cui al libro I, Titolo II, Capo III art. 37 c.c é così composto:	
Disavanzo contabile dell'esercizio 2019	€ 14.146,82 -
Avanzo esercizi precedenti	€ 30.675,20 +
	-----
<b>AVANZO CONTABILE COMPLESSIVO</b>	
AL 31.12.2019	<b>€ 16.528,38</b>

Il disavanzo contabile dell'esercizio 2019 pari ad euro 14.146,82 è determinato dai seguenti valori riepilogativi:

Riscossioni anno 2018	€	84.199,89+
Dedotto Residui attivi anno 2018	€	0,00-
Pagamenti anno 2019	€	96.966,18-
Sommati Residui passivi anno 2018	€	32.549,45+
Residui attivi anno 2019	€	0,00+
Residui passivi anno 2019	€	33.929,98-
		=====
Totale Disavanzo contabile anno 2019	€	14.146,82-
		=====

### ***ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA***

#### **PARTE ATTIVA**

Le entrate correnti verificatesi per **Euro 84.199,89** sono state così determinate:

QUOTE ASSOCIATIVE	€ 72.359,75
RITENUTE ERARIALI	€ 5.915,25
CONTRIBUTO SOCI	€ 300,00
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI ARRECATI DALLA SELVAGGINA	€ 0,00
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 10,54
PROVENTI ASTE CINGHIALI E VARIE	€ 170,00
RISCOSSIONE RESIDUI ATTIVI 2018	€ 0,00
CONTRIBUTO DA ENTI LOCALI PER DANNI PROVOCATI ALLA FAUNA	€ 5.444,35
<b>TOTALE ENTRATE DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019</b>	<b>€ 84.199,89</b>

**PARTE PASSIVA**Le uscite correnti per **Euro 96.966,18** sono così composte:

ACQUISTO SELVAGGINA	€ 27.868,88
CONTRIBUTO RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	€ 0,00
SPESE ACQUISTO PRESICCI	€ 0,00
SPESE EMERGENZA SANITARIA e MACELLAZIONE	€ 0,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00
COMPENSO PRESTAZIONE D'OPERA	€ 4.780,00
POSTELEGRAFONICHE	€ 2.890,25
ONORARI PROFESSIONISTI	€ 8.088,60
SPESE VIAGGIO E RAPPRESENTANZA	€ 763,80
GETTONE DI PRESENZA AL COMITATO	€ 970,18
SPESE UFFICIO	€ 2.184,90
PREMI ASSICURATIVI	€ 259,00
ACCESSORI PER LA SELVAGGINA	€ 0,00
SPESE PER MANIFESTAZIONI	€ 0,00
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	€ 4.615,25
SPESE DI PULIZIA	€ 0,00
RIMBORSO QUOTE A SOCI	€ 590,00
SPESE PER RISCALDAMENTO UFFICIO	€ 100,01
CONTRIBUTI INPS GESTIONE SEPARATA	€ 0,00
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI	€ 0,00
ONERI BANCARI	€ 374,52
SPESE POSTALI	€ 375,84
RISARCIMENTO DANNI A TERZI	€ 7.777,65
RIMBORSO SQUADRE CINGHIALI	€ 0,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONE BENI PROPRI	€ 158,60
INTERESSI PER RAVVEDIMENTO	€ 2,35
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 1.127,28
IMPLEMENTAZIONE SITO INTERNET	€ 0,00
INTERVENTI RIQUAL. AMBIENTALE	€ 1.489,62
PAGAM. RESIDUI PASS. ESERCIZIO 2018	€ 32.549,45
<b>TOTALE PAGAMENTI DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019</b>	<b>€ 96.966,18</b>

**ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI**

**RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019**

Proventi aste cinghiali e varie	€ 0,00
<i>Sommano</i>	€ 0,00

Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:

**RESIDUI ATTIVI DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019** **€ 0,00**

**RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019**

Acquisto selvaggina da ripopolamento	€ 11.179,20
Compenso Prestazione d'opera	€ 4.720,00
Postelegrafoniche	€ 217,09
Onorari a professionisti	€ 7.199,82
Spese viaggio	€ 672,80
Gettone presenza comitato	€ 1.188,58
Ritenute erariali	€ 1.300,00
Rimborso quote a soci	€ 150,00
Oneri bancari	€ 8,70
Spese postali	€ 13,49
Spese emergenza sanitaria	€ 1.112,30
Spese squadre cinghiali	€ 6.120,00
Contributi INPS Gestione separata	€ 48,00
Spese Riqualificazione Ambientale	€ 0,00

<i>Sommano</i>	€ 33.929,98
Riepilogando abbiamo la seguente sommatoria:	
<b>RESIDUI PASSIVI DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019</b>	<b>€ 33.929,98</b>

**CONTO PATRIMONIALE**

**Il conto patrimoniale al 31/12/2019 risultava essere formato da:**

ATTREZZATURE	IMPORTO 01/01/2019	INCREMENTI 2019	DECREMENTI 2019	TOTALE 31/12/2019
MACCHINE ELETTRONICHE	€ 5.187,82	€ 1.127,28	€ 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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 23.868,92</b>	<b>€ 1,127,28</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 24.996,20</b>

***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE***

Il conto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 presenta un **Avanzo di Amministrazione complessivo di € 16.528,38** dopo aver subito un **decremento di euro 14.146,82 rispetto all'esercizio precedente.**

- Il Revisore Unico, nel corso delle verifiche svoltesi il 29/01/19, il 30/04/2019, il 29/07/19 ed il 30/10/2019 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.

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 01.01.2019 al 31.12.2019.