

## Consorzio di ricerca filiera carni

### Relazione del collegio straordinario dei revisori contabili sul Bilancio Consuntivo al 31-12-2017

L'anno 2018 il giorno 17 del mese di aprile , in Messina alle ore 15:30 presso la sede del consorzio di ricerca filiera carni si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, sono presenti:

Dott. Condipodaro Marchetta Cono Calogero (presidente)

Dott. Di Grazia Danilo (componente)

E' assente giustificato il Dott. D'Onofrio Antonino (componente)

Il Collegio straordinario dei Revisori dei conti del consorzio è stato nominato con decreto Assessorato Regionale dell'agricoltura n.45 del 11/07/2017 e si è insediato in data 11/09/2017 e oggi procede alla relazione sul bilancio consuntivo 2017.

Sono presenti La Dott.sa Gonnella dipendente amministrativa del Consorzio.

Il Collegio passa al controllo della documentazione contabile e fiscale relativa all'anno 2017

Si procede con l'esame del bilancio civile

Il bilancio presenta una Perdita di **€ 124.762,00** e si riassume nei seguenti dati:

#### **Stato Patrimoniale:**

**Attivo patrimoniale** **€ 761.977,00**

Di cui:

Immobilizzazioni immateriali	€	3.770,00
Immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento	€	350.416,00
Immobilizzazioni finanziarie	€	6.000,00
Crediti	€	321.406,00
Disponibilità liquide	€	70.841,00
Ratei e risconti	€	9.544,00

**Passivo patrimoniale** **€ 761.997,00**

Di cui:

fondo di dotazione	€	115.893,00
riserva legale	€	814,00

utili portati a nuovo	€ 689.226,00
perdita di esercizio	€ <u>124.762,00</u>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>€ 681.171,00</b>
Fondo tfr	€ 5.786,00
Debiti	€ 75.020,00
Ratei e risconti	€ 0,00

**Con riferimento al conto economico si evidenzia :**

<b>Valore della produzione</b>	<b>€ 350.456,00</b>
di cui ricavi delle vendite	€ 85.227,00
altri ricavi come dettagliato in nota integrativa pag.16	€ 265.229,00
<b>Costi della produzione</b>	<b>€ 463.902,00</b>
di cui per materie prime sussidiare e di consumo	€ 9.242,00
per servizi	€ 168.357,00
per il personale	€ 215.560,00
per ammortamenti	€ 50.651,00
e oneri diversi di gestione	€ 20.092,00
Costi per oneri finanziari	€ 1.404,00
<b>Imposte correnti</b>	<b>€ 9.912,00</b>
di cui IRES	€ 0,00
IRAP	€ 9.912,00

come da dichiarazioni fiscali mod Unico ENC irap ancora da trasmettere.

Si è proceduto all'esame della situazione analitica economico patrimoniale al 31/12/2017 che risulta conforme alle scritture contabili e a tal fine vengono estrapolate le seguenti schede contabili

Fatture da emettere e da ricevere  
 Conto banche e relativi estratti conto  
 Conto cassa  
 Compensi dei collaboratori  
 Erario c ritenute 1040  
 Erario c ritenute 1001

F24 relativo al mese di dicembre 2017

rit 1001 mese dicembre 2017 di € 3.462,10

1655 bonus Renzi recuperato € 146,92

Inps dm10 per € 4.015,00

inps collaboratori € 4.424,00

Addizionale regionale € 880,43

Tributi locali 407,14

pagato in data 16.01.2018

f24 relativo al 1040 mese di dicembre pagato con ravvedimento il 23/01/2018

Libretto deposito risparmio bds

Contributo di funzionamento 2017 Regione Sicilia con decreto assessoriale (prot. 2975 del 11/10/2017 pari ad € 169.762,02)

Contributo e trasferimento Regione Sicilia progetti prot. 1460 del 12/01/2018 € 85.765,46 di cui sono stati visionati i relativi documenti a supporto.

### **Rendiconto Finanziario**

Si procede quindi all'esame del rendiconto finanziario al 31/12/2017 redatto secondo il principio di cassa e della relativa documentazione a supporto.

Il prospetto riepilogativo denominato "SITUAZIONE AMMINISTRATIVA" che costituisce parte integrante del rendiconto di cui sopra presenta come da controllo effettuato un **Avanzo di Amministrazione di € 323.686,00**, così determinato:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Consistenza di cassa all 01/01/217</b>			<b>€ 49.169,00</b>
<b>Riscossioni</b>	In conto competenza	€ 241.022,00	<b>€ 592.841,00</b>
	In conto residui	€ 351.819,00	
<b>Pagamenti</b>	In conto competenza	€ 362.912,00	<b>€ 571.169,00</b>
	In conto residui	€ 208.257,00	
<b>Consistenza di cassa al 31/12/2017</b>			<b>€ 70.841,00</b>
<b>Residui attivi</b>	Degli esercizi precedenti	€ 216.974,00	<b>€ 341.332,00</b>
	Dell'esercizio	€ 124.358,00	
<b>Residui passivi</b>	Degli esercizi precedenti	€ 20.674,00	<b>€ -83.987,00</b>
	Dell'esercizio	€ 63.313,00	

<b>Fondo crediti dubbia esigibilità</b>			<b>€ 4.500,00</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2017</b>			<b>€ 323.686,00</b>

L'Avanzo di Amministrazione pari ad €323.686,00 risulta essere interamente Vincolato come da "Prospetto della destinazione dell'Avanzo di Amministrazione" incluso nella Relazione Finanziaria sulla Gestione al Bilancio consuntivo anno 2017 con i seguenti importi:

Avanzo di Amministrazione € 323.686,00

Avanzo di Amministrazione Vincolato € 323.686,00.

### **Rilievi**

Residui Attivi: Si evidenzia che l'importo dei residui attivi è pari a € 341.331,15.

Si raccomanda una particolare attenzione per la riscossione di tali crediti, specie per quelli più anziani.

Si consiglia di intraprendere una azione più incisiva, tramite un legale, volta alla loro riscossione.

### **Conclusioni**

Considerando le risultanze dell'attività svolta Il Collegio straordinario dei Revisori dei Conti, tenuto conto di quanto sopra, dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, ribadendo i rilievi fatti, rileva che detto bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità ed **esprime parere favorevole al conto consuntivo al 31/12/2017.**

Messina 17\04\2018

**Il Collegio Straordinario dei Revisori.**

Dott. Condipodaro Marchetta Cono Calogero

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)

Dott. Di Grazia Danilo

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)