

Note illustrative al Conto Consuntivo per l'esercizio 2018: relazione dei Revisori dei Conti

Il conto consuntivo 2018, è stato formulato in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari che di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 2018 si rileva che il prospetto riassuntivo del conto consuntivo elaborato si articola in tre sezioni. La prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione. Nella seconda sezione viene evidenziata la gestione dei residui con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre. Nella terza sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati

a) rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del conto consuntivo per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui.

b) situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio.

L'elaborato del rendiconto finanziario evidenzia che nel corso dell'esercizio, per fronteggiare alcune spese che sono risultate maggiori rispetto agli stanziamenti previsti nei rispettivi capitoli di competenza, è stato necessario operare alcuni impinguamenti mediante prelevamento dal "fondo spese impreviste", che è stato utilizzato per € 2.000,00, nonchè stornando da altri capitoli, che presentavano la disponibilità necessaria, la somma di €7,000,00, per complessive € 9.000,00 le suddette operazioni, necessarie per assestare il bilancio a fine esercizio, non hanno determinato alcuna modifica nell'ammontare complessivo degli stanziamenti iniziali.

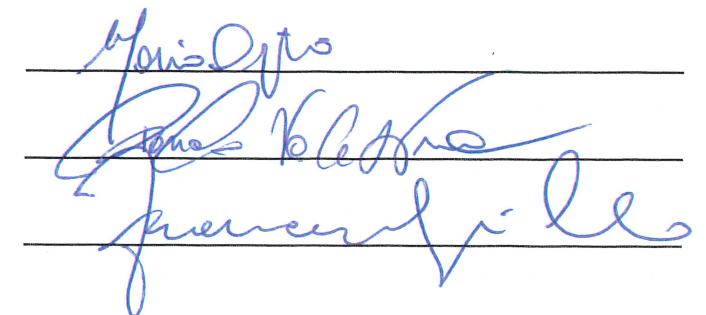
Il fondo cassa accertato alla chiusura dell'esercizio e di € 39.222,11, pari ai saldi attivi del c/c/p e la cassa.

La gestione dell'esercizio si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 31.926,23

I sottoscritti componenti il Collegio di revisori dei Conti, riunitisi per l'esame del conto consuntivo, dichiarano di averlo riscontrato conforme alle scritture contabili e che nessun rilievo può essere mosso nei confronti dello stesso, sia per la parte contabile che amministrativa.

Trapani, 11 febbraio 2019

Il Collegio di Revisori dei Conti



Rendiconto finanziario dell'esercizio 2018

| DIMOSTRAZIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI | | | S T A T O P A T R I M O N I A L E | | |
|---|------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|
| Disponibilità finanziaria all'1/1 | | | ATTIVO | | |
| Riscossioni in c/entrate correnti | | | Immobili | 4.803,05 | |
| - competenza | 141.066,44 | | Mobili, macchine, attrezzature | 45.932,63 | |
| - residui | // | 141.066,44 | Crediti diversi | 1.890,21 | |
| Riscossioni in conto capitale | /// | | Cassa, c/c/p, polizza tfr | 39.222,11 | 91.848,00 |
| Riscossioni in c/partite di giro | 12.904,19 | 153.970,63 | Totale attivo | | 91.848,00 |
| Pagamenti in c/spese correnti | | | PASSIVO | | |
| - competenza | 132.634,37 | | Debiti diversi | 7.752,58 | |
| - residui | 7.336,91 | 139.971,28 | Fondo amm. Immobili | 4.803,05 | |
| Pagamenti in conto capitale | 31,15 | | Fondo amm. Mobili/macch/attrez | 46.435,30 | |
| Pagamenti in conto partite di giro | 12.320,30 | 152.322,73 | Fondo tfr | 29.773,90 | 88.764,83 |
| Disponibilità finanziaria a chiusura esercizio | 39.222,11 | | Totale passivo | | 88.764,83 |
| DETERMINAZIONE DELLE RISULTANZE D'ESERCIZIO | | | Patrimonio netto | | 3.083,17 |
| Consistenza di cassa a fine esercizio | 39.222,11 | | Totale a pareggio | | 91.848,00 |
| Entrate correnti: somme da riscuotere | | | | | |
| - residui | 80.834,11 | | | | |
| - competenza | 1.890,21 | 82.776,80 | | | |
| Spese correnti: somme da pagare | | | | | |
| residui | 82.320,10 | | | | |
| competenze | 7.752,58 | 90.072,68 | | | |
| Avanzo di amministrazione | 31.926,23 | | | | |