

Note illustrative al Conto Consuntivo per l'esercizio 2023: relazione dei Revisori dei Conti

Il conto consuntivo 2023, 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 2023 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 stornando da altri capitoli, che presentavano la disponibilità necessaria, la somma di € 16.000,00, oltre ad utilizzare l'avanzo dell'esercizio precedente per € 3.049,36.

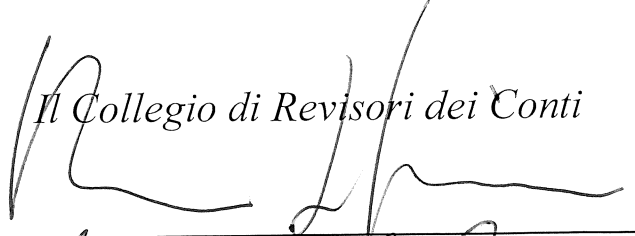
Il fondo cassa accertato alla chiusura dell'esercizio è di € 27.282,86, pari ai saldi attivi del c/c/p e la cassa e il fondo cassa presso il condominio.

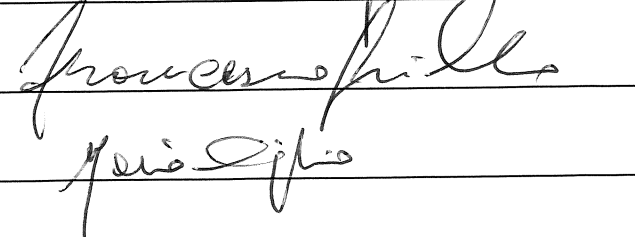
La gestione dell'esercizio si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 26.456,78.

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, 29 dicembre 2023

Il Collegio di Revisori dei Conti





Rendiconto finanziario dell'esercizio 2023

DIMOSTRAZIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI			S T A T O P A T R I M O N I A L E		
<u>Disponibilità finanziaria all'1/1</u>			<u>A T T I V O</u>		
<u>Riscossioni in c/entrate correnti</u>			Immobili	4.803,05	
- competenza	134.893,27		Mobili, macchine, attrezzature	46.436,59	
- residui	//		Crediti diversi	0	
<u>Riscossioni in conto capitale</u>	///		Cassa contanti, c/c/p, f.do condominio (*)	27.282,86	78.522,50
<u>Riscossioni in c/partite di giro</u>	11.934,91	146.828,18	Totale attivo		78.522,50
<u>Pagamenti in c/spese correnti</u>			<u>P A S S I V O</u>		
- competenza	128.979,19		Debiti diversi	9.450,40	
- residui	4.121,24	132.900,43	Fondo amm. Immobili	4.803,05	
<u>Pagamenti in conto capitale</u>	15.000,00		Fondo amm. Mobili/macch/attrez	47.491,07	
<u>Pagamenti in conto partite di giro</u>	11.934,91	159.835,34	Fondo tfr	4.926,07	66.670,59
Disponibilità finanziaria a chiusura esercizio		27.282,86	Totale passivo		66.670,59
<u>DETERMINAZIONE DELLE RISULTANZE D'ESERCIZIO</u>			Patrimonio netto		11.851,91
Consistenza di cassa a fine esercizio		27.282,86	Totale a pareggio		78.522,50
<u>Entrate correnti: somme da riscuotere</u>			(*) c/c/p e cassa 24.299,31 c/c/p + 39,23 cassa		
- residui	73.640,74		fondo condominio	2.944,32	
- competenza	518,37	74.159,11			
<u>Spese correnti: somme da pagare</u>					
residui	66.292,03				
competenze	9.450,40	74.985,19			
Avanzo di amministrazione		26.456,78			