



Consorzio " Gian Pietro Ballatore "
Per la ricerca su Specifici Settori della Filiera Cerealicola
 Sede legale in: Z.I. Dittaino, 94010 ENNA
 Sede operativa: viale Regione Siciliana 2771, 90145 Palermo
 E-mail: info@ilgranoduro.it – posta.certificata@pec.ilgranoduro.it

Collegio dei Revisori

Relazione relativa al Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2017

Questo Collegio nel presentare l'odierna relazione al rendiconto generale dell'esercizio 2017 premette e rileva quanto segue :

Unitamente al Rendiconto Generale 2017 si acquisiscono i seguenti atti e documenti:

1. Il Rendiconto Finanziario gestionale
2. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2017
3. Quadro generale riassuntivo 2017

Al rendiconto generale sono allegati:

- 1) Relazione al Conto Consuntivo 2017;
- 2) Preventivo finanziario;
- 3) Quadro riassuntivo 2017;
- 4) Relazione al Consuntivo 2017 del Commissario dott.ssa Alessia Davi;
- 5) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione esercizio 2017;

Fatta la superiore premessa il Collegio dei Revisori procede nell'esame come di seguito:

Gestione finanziaria

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, è stato redatto secondo gli schemi previsti dagli allegati n.9 e n.12 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. ed è stato trasmesso dal Commissario straordinario Calogero Paolo Mascellino all'Assessorato alle Risorse Agricole ed Alimentari Dipartimento Interventi Infrastrutturali servizio V con nota prot. N.9 del 09/01/2017.

Esaminando dettagliatamente i titoli e le singole categorie di entrata e di spesa si rileva quanto segue:

Riepilogo generale delle Entrate

ENTRATE

CAP. 12	TRASFERIMENTO PER SPESE DI FUNZ.DI CUI ALLA L.R 88/82	€ 61.538,46
CAP. 13	TRASFERIMENTO FINANZIAMENTO EX ART 128 L.R. N. 11/2010	€ 117.776,98
CAP. 11	QUOTA DEL COMITATO DEI CONSORZIATI	€ 6.000,00

TOTALE PREVISIONI IN ENTRATA ANNO 2017 € 185.315,44

USCITE

CAP. 15	STIPENDI E ASSEGNI FISSI	€ 86.294,16
CAP. 16	INDENNITA' DI RISULTATO	€ 5.600,00
CAP. 17	RIMBORSO MISSIONI DIPENDENTI	€ 2.000,00
CAP. 18	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	€ 14.032,82
CAP. 19	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	€ 6.301,00
CAP. 21	SPESE AMMINISTRATIVE, GESTIONALI DEL CONSORZIO	€ 56.115,46
CAP. 22	ASSICURAZIONE ENTE	€ 3.772,00
CAP. 25	ACQUISTO, AGGIORNAMENTO E ASSISTENZA SOFTWARE	€ 1.200,00
CAP. 27	SERVIZIO DI CASSA E ONERI BANCARI	€ 10.000,00

TOTALE PREVISIONI IN USCITA ANNO 2017 € 185.315,44

- Considerato che con D.D.S. N. 3286 DEL 31.10.2017 del Dipartimento Regionale dell'Agricoltura, ex Dipartimento Interventi Infrastrutturali dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea, con il quale ha impegnato e liquidato la somma di € 150.024,72 in favore del Consorzio di Ricerca "Gian Pietro Ballatore", destinata come fondo di funzionamento per l'anno 2017;

- Pertanto, il Collegio dei Revisori evidenzia che il Consorzio avendo riguardo alle effettive necessità, ha proceduto ad apportare delle modifiche sia ai capitoli in entrata che in uscita, anche con la creazione di nuovi capitoli e relativa alla iscrizione delle somme progettuali, ha effettuato variazioni e/o rimodulazioni alle voci di entrata e di uscita del bilancio del Consorzio. Si indica di seguito uno schema riepilogativo delle variazioni e/o rimodulazioni definitive per l'anno 2017, delle voci in entrata, tenuto conto degli importi progettuali e della decurtazione, rispetto all'originaria previsione, del fondo di funzionamento regionale.



- Considerato che il Bilancio di previsione 2017 prevede uno stanziamento in entrata ed in uscita di € 185.315,44, in sede di pagamento degli impegni presi nell'anno 2017, si è proceduto ad effettuare le seguenti variazioni di bilancio:

PROT. 219 del 07/12/2017

ENTRATE	DESCRIZIONE CAPITOLO	PREVISIONE 2017	VARIAZIONE	ASSESTATO
CAP. 12	TRASF. SP.DI FUNZ. L.R 88/82	€ 61.538,46	+€ 88.486,26	€ 150.024,72
CAP. 13	TRASF. FIN.EX ART 128 L.R. N. 11/2010	€ 117.776,98	-€ 117.776,98	€ 0,00
CAP. 38	ALTRE ENTRATE	€ 0,00	+ € 50,00	€ 50,00

USCITE	DESCRIZIONE CAPITOLO	PREVISIONE 2017	VARIAZIONE	ASSESTATO
CAP. 13	COMPENSO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 0,00	+€ 8.300,00	€ 8.300,00
CAP. 14	RIMBORS MISSIONI REVISORI DEI CONTI	€ 0,00	+€ 3.000,00	€ 3.000,00
CAP. 15	STIPENDI E ASSEGNI FISSI	€ 86.294,16	-€ 14.888,18	€ 71.405,98
CAP. 16	INDENNITA' DI RISULTATO	€ 5.600,00	+€ 2.400,00	€ 8.000,00
CAP. 17	RIMBORSO MISSIONI DIPENDENTI	€ 2.000,00	+€ 2.000,00	€ 4.000,00
CAP. 18	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A C. ENTE	€ 14.032,82	+€ 7.022,49	€ 21.055,31
CAP. 19	IND. DI FINE RAPPORTO	€ 6.301,00	+€ 1.699,00	€ 8.000,00
CAP. 21	SPESE AMMINISTRATIVE, GESTIONALI DEL CONS.	€ 56.115,46	-€ 43.430,83	€ 12.684,63
CAP. 22	ASSICURAZIONE ENTE	€ 3.772,00	+€ 28,00	€ 3.800,00
CAP. 25	ACQUISTO, AGG.ASSISTENZA SOFTWARE	€ 1.200,00	-€ 596,10	€ 603,90
CAP. 27	SERVIZIO DI CASSA E ONERI BANCARI	€ 10.000,00	-€ 3.000,00	€ 7.000,00
Cap. 29	IMPOSTE E TRIBUTI VARI	€ 0,00	+€ 8.224,90	€ 8.224,90

TOTALI VARIAZIONI IN USCITA/ENTRATA - € 29.240,72

Rb *A* *gh*

PROT. N. 238 DEL 20/12/2017

ENTRATE	DESCRIZIONE CAPITOLO	ASSESTATO 2017	VARIAZIONE	CONSUNTIVO
CAP. 38	ALTRE ENTRATE	€ 50,00	-€ 39,20	€10,80

USCITE	DESCRIZIONE CAPITOLO	PREVISIONE 2017	VARIAZIONE	ASSESTATO
CAP. 13	COMPENSO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 8.300,00	-€ 205,95	€ 8.094,05
CAP. 14	RIMBORSI MISSIONI REVISORI DEI CONTI	€ 3.000,00	-€ 1.953,52	€ 1.046,48
CAP. 15	STIPENDI E ASSEGNI FISSI	€ 71.405,98	+€ 3.791,51	€ 75.197,49
CAP. 17	RIMBORSO MISSIONI DIPENDENTI	€ 4.000,00	-€ 4.000,00	€0,00
CAP. 18	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A			
C. ENTE		€ 21.055,31	+€ 2.183,31	€ 23.238,62
CAP. 19	IND. DI FINE RAPPORTO	€ 8.000,00	-€ 1.267,52	€ 6.732,48
CAP. 21	SPESE AMMINISTRATIVE, GESTIONALI			
DEL CONS.		€ 12.684,63	-€ 194,33	€12.490,42
CAP. 22	ASSICURAZIONE ENTE	€ 3.800,00	-€ 23,00	€ 3.777,00
CAP. 27	SERVIZIO DI CASSA E ONERI BANCARI	€ 7.000,00	+€ 4,78	€ 7.004,78
Cap. 29	IMPOSTE E TRIBUTI VARI	€ 8.224,90	+€ 1.625,58	€ 9.850,58

TOTALI VARIAZIONI IN USCITA/ENTRATA - € 39,20

Le variazioni sopra riportate sono state effettuate a seguito dei vari acquisti e impegni spese assunti nel corso dell'anno. In data 20 giugno 2017 a seguito delle nomine pervenute al suddetto Consorzio si è insediato il Collegio dei Revisori, in conseguenza si è proceduto a stanziare le somme nei capitoli di riferimento tenendo conto dei compensi e dei relativi oneri.

Nel corso dell'anno si sono ripianate le situazioni debitorie nei confronti delle banche, nello specifico si è rientrato dello scoperto dell'affidamento concesso dall'Unicredit, e nei confronti della banca BCC Mutuo Soccorso di Gangi, affidamento bancario per far fronte agli impegni assunti per saldare i progetti in chiusura al 31.12.2015 (Bio4Bio, DI.ME.SA. e S.A.R.I.CER.).

Alle superiori entrate corrispondono le uscite previste dalla modulazione dei costi progettuali così come inseriti ed approvati nei progetti esecutivi e le uscite previste per le somme minime del Consorzio.

R. G. A Cph

Si precisa che per la realizzazione delle attività progettuali previste nei singoli progetti di ricerca, sia gravanti sui fondi in competenza sia gravanti sui fondi iscritti nell'esercizio precedente le cui attività, si è avvalso di professionisti, ai quali è stato conferito specifico incarico di lavoro autonomo, da svolgere in piena autonomia, ciascuno limitato alle attività previste ed in base ai risultati da ottenere.

Alla luce di quanto sopra brevemente illustrato, il totale delle uscite in competenza per l'anno 2017 è pari ad € 156.035,52 che corrisponde al totale delle entrate pari ad € 156.035,52.

Infine, si indica che la Cassa del Consorzio presente al 31.12.2017 un saldo pari ad € 65.560,10

ed un saldo bancario, al 31.12.2017, pari ad € 80.999,56 con una differenza pari ad € 15.439,46. Tale differenza è dovuta per contabilizzazioni eseguite dalla banca nell'anno 2018 dei mandati n. 41 e 42 ed euro € 66,54 di interessi e competenze, per un importo totale di € 15.439,46. Si precisa che, in data 30.10.2017 giusto prot. 184-2017, è stato fatta richiesta di proroga del servizio di Tesoreria fino al 31.03.2018.

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 31 dicembre 2017	Incassi 31/12/2017	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
€415.321,01	€ 340.747,97	€ 74.573,04	0	€ 74.573,04	17,96%

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 31 dicembre 2017	Pagamenti 31/12/2017	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
€ 478.238,12	€217.156,14	€261.081,98	0	€261.081,98	54,59%

ESAME DEI RESIDUI

Per quanto riguarda i residui attivi il Collegio invita il Commissario a prendere contatto con i consorziati al fine di sollecitare il versamento delle rispettive quote.

Il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente viene così determinato.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2017)	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	+	65.510,10
Residui attivi	+	415.321,01
Residui passivi	-	478.238,12
Risultato di amministrazione 2017	=	2.242,99

R. G. G. G.

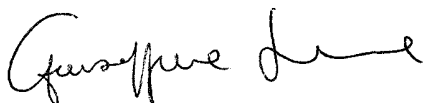
Il fondo di cassa al 31/12/2017 €65.510,10 concorda con quello comunicato dall'Istituto tesoriere e non concorda con l'estratto conto cartaceo dell'Unicredit €80.999,56. Tale differenza è dovuta dalla contabilizzazione dei mandati n.28 - 29 - 30 contabilizzati dalla banca nell'anno 2018.

Conclusioni

Il Collegio, al termine delle superiori verifiche, ritiene il conto consuntivo 2017 sostanzialmente conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto 2017.

La presente relazione forma parte integrante del verbale n.1 del 14/03/2018 del Collegio dei Revisori ed accompagna il Consuntivo anno 2017 predisposto dal Commissario del Consorzio e dai suoi Uffici, per le determinazioni che gli Organi preposti vorranno assumere.

I Componenti del Collegio



Il Presidente

