

COMUNE DI MONTEGALLO

Provincia di ASCOLI PICENO

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare del
rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2019

L'ORGANO DI REVISIONE



SSA AMBRA FENNI

Anna Ambra Fenni

Verbale n. 19 del 03/072020

INTEGRAZIONE ALLA RELAZIONE SUL RENDICONTO 2019

La sottoscritta D.ssa Ambra Fenni revisore nominata con delibera dell'organo consiliare n. 06 del 30/03/2019;

premessò

- ◆ che in data 10/06/2020 la sottoscritta ha rilasciato parere N. 18 relativo alla Relazione sul Rendiconto 2019;
- ◆ che in data 03/07/2020 ha ricevuto e.mail da parte dell'Ente, con la quale si comunica alla scrivente che per mero errore materiale, nello Stato Patrimoniale al 31/12/2019, inviato per la redazione della Relazione al Rendiconto 2019, non era stato riportato alcun importo alla voce " Debiti di finanziamento;

preso atto

del nuovo Stato Patrimoniale al 31/12/2019, inviato dall'Ente;

considerato

che tale correzione incide nel risultato dello Stato patrimoniale e che verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale in data 04/07/2020.

Il revisore, rimette in allegato il prospetto corretto dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.452,97		BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	18.452,97			
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	5.278.601,67			
	1.1 Terreni	151.441,49			
	1.2 Fabbricati				

1.3	Infrastrutture	4.509.178,61		
1.9	Altri beni demaniali	617.981,57		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.773.519,18		
2.1	Terreni	106.430,43	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario			
2.2	Fabbricati	2.074.686,22		
a	di cui in leasing finanziario			
2.3	Impianti e macchinari	111.210,20	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	29.244,21	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	52.623,48		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.158,25		
2.7	Mobili e arredi	128.525,20		
2.8	Infrastrutture	124.575,13		
2.99	Altri beni materiali	138.066,06		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	32.553,42	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	8.084.674,27		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	40.960,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate		BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	40.960,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti			
2	Crediti verso		BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche			
b	imprese controllate		BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate		BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli		BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	40.960,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.144.087,24		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art 2424 CC	riferiment o DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	146.454,42			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	146.454,42			
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.588.560,74			
a	verso amministrazioni pubbliche	1.577.027,64			
b	imprese controllate			CII2	CII2

	c	imprese partecipate			CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	11.533,10			
3		Verso clienti ed utenti	111.819,63		CII1	CII1
4		Altri Crediti	178.598,45		CII5	CII5
	a	verso l'erario				
	b	per attività svolta per c/terzi	160.514,67			
	c	altri	18.083,78			
		Totale crediti	2.025.433,24			
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1		Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
1		Conto di tesoreria	2.013.760,80			
	a	Istituto tesoriere	2.013.760,80			CIV1a
	b	presso Banca d'Italia				
2		Altri depositi bancari e postali	5.121,53		CIV1	CIV1b,c
3		Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	2.018.882,33			
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.044.315,57			
		<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1		Ratei attivi			D	D
2		Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	12.188.402,81			

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>				
I	Fondo di dotazione	4.450.884,69		AI	AI
II	Riserve	5.353.974,24			
	a da risultato economico di esercizi precedenti			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire			AIX	AIX
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.353.974,24			
	e altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	9.804.858,93			

	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	86.625,96		B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	86.625,96			
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	861.538,38			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	861.538,38		D5	
2	Debiti verso fornitori	952.798,94		D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	6.670,69			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	5.017,18			
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	1.653,51			
5	Altri debiti	475.909,91		D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	12.831,26			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	34.438,91			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	428.639,74			
	TOTALE DEBITI (D)	2.296.917,92			
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	12.188.402,81			

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimen DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONCLUSIONI

Tenuto conto delle nuove risultanze dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019 e del precedente parere N. 18 del 10/06/2020 si conferma il giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2019.

Montegallo, li 03/072020

L'ORGANO DI REVISIONE

D.SSA AMBRA FENNI



[Handwritten signature of Ambra Fenni]