

Università della Terza Età  
Sezione Autonoma di Cormons  
Via Gorizia nr. 88  
CORMONS

## RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

### **Rendiconto Esercizio 2019**

Il Collegio dei Revisori dei conti si è riunito per l'esame del rendiconto relativo all'esercizio 2019 presso l'ufficio del presidente Carlo Plet in Cormons il 28 gennaio 2019 alle ore 19,00.

**Il rendiconto d'esercizio 2019 non presenta elementi che possano inficiare la veridicità e correttezza come pure la situazione di cassa e quella patrimoniale al 31/12/2019.**

Per emettere questo giudizio, come lo scorso esercizio, il Collegio dei revisori ha effettuato preliminarmente un'analisi di efficienza sul sistema di acquisizione, registrazione ed archiviazione delle entrate e delle uscite d'esercizio.

Sulla voce di entrata *totale quote associative* pari ad Euro 59.331 (meno 320 Euro rispetto allo scorso esercizio), si è riscontrata la corretta acquisizione delle entrate sul conto corrente bancario e per cassa, nonché si è verificato l'elenco degli associati dell'anno accademico in corso (che non coincide con l'anno solare): 1.086 associati. La somma risulta così composta Euro 54.300 (quote 2019) Euro 750 (anno 2018), Euro 4.300 (supplementi anno 2019), Euro 80 (supplementi 2018) - Euro 99 spese d'incasso.

Si sono poi analizzate due voci di uscite rilevanti: *spese funzionamento corsi e rimborso spese agli organi istituzionale (voce 10) e Aggiornamento professionale docenti (voce 15)*

Si è verificato a campione la registrazione dei movimenti finanziari e la corretta archiviazione della relativa documentazione finanziaria (cassa/banca) ed economica (fattura/documento di acquisto/ricevuta).

Su *spese funzionamento corsi e rimborso spese agli organi istituzionali*, di complessivi Euro 19.149 la voce più consistente è rappresentata dai rimborsi spese viaggio ai docenti Euro 19.149. Il rimborso km è di Euro 0,30 km ampiamente nei limiti di quanto previsto dalle tabelle ACI. Si è verificata a campione la documentazione di spesa a supporto (prospetto riepilogativo di rimborso).

Su *Aggiornamento professionale docenti*, di complessivi Euro 11.109 la voce è rappresentata da spese sostenute in favore dei docenti per il loro aggiornamento. Anche in questo caso si è verificato a campione alcuni acquisti (fatture e pagamenti). In gran parte questa spesa è costituito da materiale didattico per i corsi.

Tutte queste verifiche hanno avuto da parte del collegio un riscontro positivo.

L'esame dei Revisori è stato poi finalizzato all'acquisizione di ogni elemento necessario per accertare che il rendiconto economico non sia viziato da errori significativi e che risulti attendibile e veritiero.

Così come per gli ultimi cinque esercizi si è voluto correlare sia le entrate che le spese all'anno solare. I due rendiconti (2019 e 2018) sono quindi direttamente comparabili tra di loro.

In relazione a ciò, i revisori hanno accertato che l'esercizio 2019 si è chiuso con un avanzo di € 387,43 (l'esercizio precedente c'era un disavanzo di Euro di € 1.322,28).

Tale avanzo è frutto della differenza delle entrate (riferite all'anno solare 2019 così come descritto in premessa) per Euro 87.771,33 (l'esercizio passato erano di 109.045,37) e le uscite (riferite allo stesso periodo delle entrate) per Euro 87.383,90 (nel 2018 Euro 110.367,65). La differenza di circa 20.000 sia per le entrate che le uscite è dovuta in gran parte (circa 12.000) per le mancate entrate ed uscite per le visite culturali.

La situazione di Cassa al 31/12/2019 era pari ad € 301, il saldo attivo di c/c era Euro 87.724, come residui finanziari attivi c'era inoltre un credito di Euro 238 sulla carta di credito prepagata. Ci sono anche debiti per Euro 12.950 che saranno o sono stati già pagati nel 2020 e che quindi figureranno nelle uscite del prossimo esercizio.

Tra i crediti figura esclusivamente la voce di Crediti verso la regione FVG per Euro 5.205 che saranno erogati nel 2020 e quindi figureranno tra le entrate nel prossimo rendiconto.

I revisori hanno inoltre verificato l'esposizione del dettaglio dei contributi pubblici ricevuti che risultano sia dal rendiconto consuntivo che viene poi pubblicato sul sito istituzionale, che da dedicata evidenza sempre sul sito.

I revisori hanno inoltre esaminato, come ogni anno, l'inventario generale dei cespiti di proprietà che ammonta ad Euro 34.036, tale valore è la risultanza della sommatoria algebrica tra quanto residuava al 31/12/2018, cioè Euro 34.731, meno un ammortamento dei beni residui che tiene conto dell'uso e della obsolescenza dei beni stessi pari ad Euro 8.683 (pari al 25% del valore dei beni al 31/12/2018), si sono poi sommati i beni acquistati nel corso dell'esercizio 2019 pari ad Euro 8.188 (anche tali beni sono stati puntualmente individuati, elencati e valorizzati a costo), sono anche stati dedotti Euro 200,00 relativi a beni che sono stati eliminati.

Tale sommatoria algebrica dà quindi il valore al 31/12/2019 di Euro 34.036.

Il complessivo patrimonio ammonta quindi al 31/12/2019 ad Euro 114.554 (lo scorso anno risultava pari ad Euro 117.176) dato dalla sommatoria dei valori finanziari (cassa, banca, carta di credito) e la stima dei beni materiali come sopra descritta, decurtato anche dei debiti già assunti e che saranno pagati nel 2019 ed aumentato dei crediti per contributi deliberati ma non ancora incassati.

Il rendiconto non presenta quindi elementi che possano inficiare la veridicità e correttezza come pure la situazione di cassa e quella patrimoniale al 31/12/2019.

Cormons 28 gennaio 2019.

**Il collegio dei revisori.**

**Pietro BASSO,**

**Ennio TORTUL,**

**Carlo PLET presidente.**