

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2017
Verbale delle verifiche effettuate il 18/1/2018

Il 18 gennaio 2018 la sottoscritta Revisora dei conti, assistita dal segretario, ha proceduto all'esame e alla stesura della presente relazione a corredo del bilancio consuntivo dell'esercizio 2017. Esaminata la parte contabile ed accertata la rispondenza con le voci esposte nel consuntivo, la sottoscritta esprime parere favorevole sul bilancio ed ha redatto la seguente relazione.

La Revisora dei conti

Relazione della Revisora dei conti al bilancio consuntivo 2017

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 è redatto in modo conforme allo schema tipo contenuto approvato dalla Giunta regionale del Veneto con la delibera n. 4314 del 29/12/2009.

Dal consuntivo al 31 dicembre 2017 presentato dal Consiglio Direttivo dell'Associazione risulta un avanzo di gestione di € 15.674,67.

Nel complesso ho verificato quanto segue:

1. **RENDICONTO ECONOMICO**

Ricavi/Riscossioni	4.418,42
Costi/Pagamenti	2.842,44
Differenza attiva di esercizio	1.575,98

2. **BILANCIO CONSUNTIVO**

I dati riepilogativi della gestione dell'esercizio 2017 sono sintetizzati nella seguente tabella

Liquidità iniziale – conto corrente bancario	14.058,13
Consistenza del fondo spese minute al 1/1/2017	13,76
Implementazione fondo spese minute	50,00
Entrate/Ricavi/Riscossioni dell'esercizio 2017	4.418,42
Totale Entrate/Ricavi dell'esercizio	18.540,31
Uscite/Costi/Pagamenti dell'esercizio 2017	2.842,44
Spese effettive dell'esercizio 2017 col fondo spese minute	23,20
Differenza attiva	15.674,67

Presento qui di seguito l'estratto del bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 nel quale sono sinteticamente compendiate i dati analitici della gestione.

		Parziali	Totali
1. Liquidità iniziale (Cassa, c/c bancario)	Cassa contanti	13,76	14.071,89
	Banca del Veneziano di Camponogara	14.058,13	

ENTRATE			
1. Quote associative	Quote iscrizione soci per anni sociali 2017 e 2018		1.305,00
2. Contributi per progetti e/o attività	2.01 da soci	90,00	2.524,25
	2.06 da 5 per mille	1.184,25	
	2.08 da enti diversi per sponsorizzazione attività	1.250,00	
5. Altre attività da attività commerciali marginali	5.04 cessione di vendita beni prodotti da volontari e venduti dall'APS senza intermediari		180,00

6. Altre entrate (ammesse da L. 266/91)	6.03 quote soci partecipazione cena sociale 6.04 altre entrate	380,00 29,17	409,17
Implementazione fondo spese minute			50
Totale entrate/ricavi			18.540,31
USCITE			
		Parziali	Totali
4. Acquisti di servizi	4.01 manutenzione website e registrazione dominio		12,20
6. Materiali di consumo	6.01 acquisto materiali per struttura APS 6.02 acquisto materiali per attività	235,43 409,69	645,12
8 Patrimoniali	8.01 spese gestione conto corrente bancario		57,38
9. Beni durevoli	9.01 acquisti libri e attrezzature		877,74
10. Imposte e tasse	10.01 imposta di bollo sul conto corrente bancario		100,00
11. Altre uscite/costi	11.03 spese organizzazione iniziative sociali 11.04 spese di rappresentanza	1.130,00 20,00	1.150,00
Totale uscite/costi			2.842,44

In particolare ho effettuato le verifiche di seguito specificate.

A) Libri sociali

Il Registro Soci iscritti per l'anno sociale 2017 è aggiornato con l'iscrizione dell'ultimo socio iscritto al quale è stata rilasciata la tessera nr. 82. In parti c3colare ho constatato che per ciascun socio iscritto è conservata la relativa scheda di adesione all'APS, debitamente sottoscritta, recante i dati anagrafici identificativi. Il libro dei verbali del Consiglio Direttivo risulta aggiornato con il verbale 27/CD del 4/11/2017 in corrispondenza dell'ultima riunione dell'organo di amministrazione. Il libro dei verbali dell'Assemblea è aggiornato fino alla data del 18/2/2017 in cui si è svolta l'ultima riunione dell'Assemblea dei Soci (verbale 12/A).

Ho altresì accertato la lodevole tenuta e la corretta ed aggiornata conservazione dei libri sociali. In particolare ho preso visione e controllato il Registro dei beni inventariati, che consta – alla data della presente verifica - complessivamente di n. 34 schede relative a beni durevoli acquistati nel corso della vita dell'Associazione; nello specifico ho constatato la corrispondenza delle spese sostenute nell'esercizio 2017 per l'acquisto dei beni durevoli con le relative scritture contabili. Il Registro protocollo 2017 riporta in ordine cronologico le comunicazioni in entrata ed in uscita opportunamente classificate secondo le metodiche archivistiche.

B) Conto corrente bancario

Ho accertato che il saldo contabile alla data del 31 dicembre 2017 del conto corrente bancario ordinario intrattenuto con l'agenzia di Camponogara della Banca Annia ammonta a € 15.634,11 ed ho quindi verificata la conciliazione di detto saldo con le risultanze della documentazione resa disponibile on-line dal predetto istituto di credito con lo stato dei movimenti sul conto a tutto il 31/12/2017, confermato dal dettaglio dei movimenti eseguiti e registrati nel c/c di corrispondenza. La liquidità di cui dispone l'associazione al 31/12/2017 è costituita dal denaro contante facente parte del fondo di gestione per le spese minute, ammontante al 31/12/2017 a € 40,56 e dalla giacenza finale presso Banca Annia, banca tesoriera dell'APS. A questo proposito ho preso visione dell'elenco delle spese costituito in contanti presso la segreteria dell'Associazione per fronteggiare le minute spese per le quali non è possibile, data la loro modica entità, l'esecuzione attraverso operazioni bancarie. La liquidità finale a disposizione dell'APS al 31 dicembre 2017 ammonta a complessivi € (40,56 + 15.634,11=) 15.674,67.

C) Fondo cassa per le minute spese

Ho verificato i movimenti intervenuti nel fondo di cassa per le spese minute e varie ed ho riscontrato la perfetta corrispondenza tra le operazioni eseguite e le relative scritture contabili.

D) Rendiconto contributo 5 per mille

Ho inoltre verificato il rendiconto e la relativa relazione descrittiva in data delle spese sostenute mediante utilizzo del contributo del 5 per mille Irpef relativo all'anno fiscale 2015 da cui risulta che a fronte di un contributo di € 910,96 la spesa sostenuta dall'Associazione, fino alla data del 4/11/2017, per acquisto di beni ammonta a € 129,14 e che la differenza tra il contributo percepito e gli impieghi effettivi pari a € 781,82 è stata accantonata per poter procedere con la massima accuratezza consentita all'attuazione del programmato piano di acquisti.

E) Contabilità sociale

Il libro giornale risulta perfettamente tenuto ed aggiornato nelle scritture.

F) Adempimenti fiscali del sostituto d'imposta

Nel corso dell'esercizio 2017 non risultano erogati emolumenti e/o compensi di sorta e, pertanto, non si è dato corso né a versamenti né a dichiarazioni all'Agenzia delle entrate competente per territorio.

Le verifiche svolte sulla contabilità in corso di esercizio e sui risultati finali della gestione sono completamente soddisfacenti sia per quanto riguarda la regolarità delle operazioni, sia per ciò che concerne la completezza e trasparenza delle scritture.

La relazione sulla gestione descrive con adeguatezza l'attività svolta dall'Associazione nell'anno solare 2017, dandone una completa, scrupolosa e corretta informativa.

Tutte le poste del bilancio consuntivo sono state controllate e sono perfettamente corrispondenti alle risultanze contabili tenute con il criterio di cassa.

Per tutto quanto sopra esposto, concludo questa esposizione dando parere favorevole per l'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio consuntivo finanziario al 31/12/2017, e che Vi invito ad approvare unitamente a questo mio breve commento.

Stra, 18/1/2018

La Revisora dei conti
