

## VERBALE DI VERIFICA SEMESTRALE

### Periodo di riferimento: anno 2021 – 1<sup>^</sup> semestre

Oggi, 22 luglio 2021, presso il mio studio in Tradate (VA), ho proceduto a svolgere le verifiche di mia competenza connesse all'incarico conferitomi.

Ho proceduto a verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili relativamente al periodo di interesse.

La verifica si è svolta con il seguente ordine:

1. esame sommario del bilancio di verifica al 30/06/2021 e verifica dei saldi delle disponibilità liquide.
  - conto corrente Banco Posta presenta un saldo attivo al 30/06/2021 pari ad € 45.943,15. Dalla contabilità si rileva un saldo contabile pari ad € 45.948,13: si chiede di allineare la differenza contabile con quella riportata sull'e/c ufficiale;
  - conto corrente Banca Intesa presenta un saldo attivo al 30/06/2021 pari ad € 8.778,71. Dalla contabilità si rileva un saldo contabile pari ad € 8.408,18: si chiede di allineare il saldo contabile a quello ufficiale riportato sull'estratto conto;
  - l'utile dell'anno 2020, pari ad € 67.959,20 è stato correttamente imputato al conto "utili esercizi precedenti portati a nuovo" che quindi presenta un saldo finale pari ad € 102.618,18;  
Il saldo "cassa contanti" è pari ad € 618,77;
2. Si è proceduto ad un esame sommario dei conti di stato patrimoniale:
  - Non sono presenti finanziamenti presso banche o di terzi;
  - Risulta aperto il conto "erario c/IRPEF su retribuzioni" per € 508,32: si riscontra il relativo pagamento F24 in data 16/07/2021;
  - Risulta aperto il conto "debiti v/INPS" per € 1.006,51: si riscontra il relativo pagamento F24 in data 16/07/2021;
  - Risulta aperto il conto "dipendenti v/retribuzioni" per € 1.312,00: si riscontra il relativo pagamento in data 02/07/2021.
3. Si è proceduto ad un esame sommario dei costi e dei ricavi:
  - in data 08/01/2021 si è riscontrato un bonifico in uscita di € 2.500,00 in favore "Maison de la Joie";
  - in data 09/01/2021 si è riscontrato bonifico in uscita di € 3.500,00 in favore Suore Figlie della carità Andemaka;
  - in data 16/01/2021 si rileva pagamento in contanti di € 1.000,00 per stipendi maestri: si è rispettata la soglia minima del pagamento in contanti, che per l'anno 2021 è pari ad euro 2.000,00;
  - In data 30/04/2021 si riscontra ricevuta di consegna a Suor Maria Agnese Brusaco odi € 900,00 + 700,00 + 300,00 per le comunità delle Suore Nazzarene;
  - in data 27/04/2021 si riscontra pagamento di € 8.000,00 per lavori di manutenzione su Centro Foyer Des Jeunes Handicapes Andemaka;

Tra le voci dei ricavi del primo semestre 2021 si segnala:

- a. le entrate per "sostegno a distanza" sono pari ad € 97.951,00;
- b. i proventi per il "tesseramenti" sono pari ad € 6.115,00;

Si ritiene che la contabilità del primo semestre 2021 sia tenuta in modo ordinato e corretto, rispettando quanto riportato nei documenti tenuti presso la sede dell'Associazione.

Tradate, 22 luglio 2021

*D.ssa Claudia Roma*

A handwritten signature in black ink that reads "Claudia Roma". The signature is written in a cursive style with a dotted line underneath the text.

Dottore Commercialista  
Iscritta all'Ordine di Varese n. 496 - Sezione A