

VERBALE DI VERIFICA SEMESTRALE

Periodo di riferimento: anno 2022 – 2[^] semestre

Oggi, 8 marzo 2023, 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 31/12/2022 e verifica dei saldi delle disponibilità liquide.
 - conto corrente Banco Posta presenta un saldo attivo al 31/12/2022 pari ad € 21.866,00, mentre il saldo contabile è pari ad € 21.235,00: si chiede di allineare il saldo contabile a quello ufficiale riportato nell'e/c bancario;
 - conto corrente Banca Intesa presenta un saldo attivo al 31/12/2022 pari ad € 29.571,00: si riscontra l'allineamento tra saldo contabile e quello ufficiale riportato in e/c bancario;
 - la perdita dell'anno 2021 pari ad euro 29.755,00 non è ancora stata girocontata al conto "utili precedenti": si chiede di effettuare il relativo giroconto;
 - Il saldo "cassa contanti" è pari ad € 1.292,00: dall'esame del mastriano "cassa" non si riscontrano saldo in avere;
2. Si è proceduto ad un esame sommario dei conti di stato patrimoniale:
 - Non sono stati richiesti finanziamenti bancari;
 - il mastriano "dipendenti c/retribuzioni" presenta un saldo pari a zero: non ci sono debiti verso dipendenti al 31/12/2022;

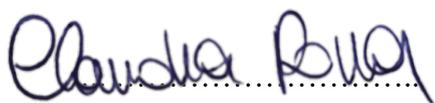
Si è proceduto ad un esame sommario dei costi e ricavi:

- in data 02/11/2022 si rileva bonifico in uscita di € 2.000,00 in favore di Maison de le Joie;
 - in data 04/08/2022 si rileva bonifico in uscita per € 5.507,00 per spese viaggio, in favore di Global Collect BV: si chiede un giustificativo della spesa effettuata;
3. Tra le voci dei ricavi del secondo semestre 2022 si segnala che:
 - a. le entrate per "Casa della Gioia" sono pari ad € 19.768,00;
 - b. i proventi per il "Sostegno a Distanza" sono pari ad € 183.395,00;
 4. Per il secondo semestre 2022 il progetto che ha impegnato maggiori sostegni è quello "Sostegno globale del Centro" per il quale si riscontrano uscite per € 93.604,00;

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

Tradate, 08 marzo 2023

D.ssa Claudia Roma



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