

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE

Periodo di riferimento: anno 2015 - 1° trimestre

Oggi, 4 maggio 2015, 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 31/03/2015 e verifica dei saldi delle disponibilità liquide.
 - conto corrente Banco Posta presenta ancora una squadratura di € 2.055,00, come già rilevato nella mia relazione del 4° trimestre 2013. Non riuscendo l'Associazione a ricostruire l'origine della squadratura, si propone di imputare tale differenza al conto sopravvenienze passive;
 - conto corrente Banca Prossima al 31/03/2015 presenta un saldo contabile di € 17.830,25, con una differenza di € 0,36 rispetto a quello indicato sull'estratto conto ufficiale. Si chiede di chiudere tale differenza girocontandola al conto arrotondamenti passivi;
 - saldo cassa è pari ad € 29,73, come da prima nota predisposta;
2. Si è proceduto ad un esame sommario dei movimenti di prima nota.
 - dal conto corrente Banco Posta si sono verificati a campione alcuni movimenti in uscita, relativi ai versamenti in favore dell'istituto primario Educando di Brissago Valtravaglia. Ad ogni uscita corrisponde la relativa dichiarazione rilasciata dall'istituto. In data 17/03/2015 sono stati consegnati a Suor Noeline Razafindramasy € 3.000,00 per sostenere l'intervento operatorio di una bambina ospite della casa della Gioia. Risulta la relativa ricevuta di consegna del denaro controfirmata da Suor Noeline.
3. Il debito residuo del finanziamento n. 57504611 presso banca Prossima al 31/03/2015 è pari ad € 3.706,09, così come riportato in contabilità. Si attesta quindi la regolarità nei pagamenti delle rate mensili;
4. Il debito a saldo del finanziamento n. 57513977 presso banca Prossima al 31/03/2015 è pari ad € 26.416,17, così come riportato in contabilità.
5. Risulta ancora indicata la perdita dell'esercizio relativa all'anno 2014, pari ad € 12.527,71 non è ancora stata girata al conto "utili esercizi precedenti". Si chiede di effettuare tale giroconto;
6. Inoltre, risultano ancora evidenziati gli importi relativi alle scritture di fine anno relative all'anno 2014, come i risconti attivi, risconti passivi, fatture da ricevere e ratei passivi. Si chiede di effettuare i relativi giroconti ai costi e ricavi di competenza;
7. Si è effettuata una disamina sui conti del conto economico. Le spese più rilevanti risultano essere quelle relative alla voce "Sostegno globale al Centro" per € 26.400,00, "uscite sostegno sett. alimentare" per € 27.250,00, "Uscite sostegno settore istruzione" per € 11.900, "uscite Casa della Gioia" per € 21.793,74. Sono tutte spese documentati da bonifici bancari disposti in favore dei rispettivi centri o consegne di denaro.

Tradate, 4 maggio 2015

D.ssa Claudia Roma

.....

Dottore Commercialista

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