

VERBALE DEL REVISORE UNICO DEL 13 FEBBRAIO 2008

Il giorno 13 (tredici) del mese di febbraio dell'anno 2008 (duemilaotto), alle ore 10.00 presso lo Studio Buzzetti dottori commercialisti via Morazzone 2 in Varese, ove viene tenuta la contabilità dell'Associazione Amici del Madagascar con sede in Brissago Valtravaglia (VA) via Martiri nr. 3, il Revisore Unico dr.ssa Conte Monica ha provveduto alla verifica trimestrale con il seguente ordine del giorno:

1. Revisione dello Stato Patrimoniale e Conto economico al 31/12/2007 privo delle scritture di rettifica;
2. Verifica della consistenza dei conti correnti bancari e postali;
3. Verifica delle ricevute per la consegna di denaro ai vari progetti;
4. Verifica tenuta libri contabili obbligatori;
5. Altre verifiche a campione.

Premesso che la contabilità risulta così aggiornata:

Prima nota cassa e banche al 31 dicembre 2007

Registrazione paghe dipendenti al 31 dicembre 2007

Registrazione fatture acquisti al 31 dicembre 2007

e che il bilancio consegnato al Revisore unico presenta una perdita 9.656,48 €

Le operazioni di verifica, di cui all'o.d.g. vengono in seguito sinteticamente descritte.:

1. la revisione dello Stato Patrimoniale e del conto economico non ha rilevato anomalie degne di segnalazione ad eccezione di

- nello stato patrimoniale si evidenzia un conto denominato CONTO TRANSITORIO USCITE aperto in dare per € 310,00. Il suddetto conto è una posta provvisoria in attesa di sistemazione ed accoglie al 31/12/2007 l'importo di 310,00€ rubricato nell'estratto conto della

Banca Popolare Commercio & Industria al 19/12/2007 come

"STORNO SCRITTURA DEL 18/12/2007 NON DI COMPETENZA" si

chiede di verificare se è esatto che tale storno faccia riferimento ad

una entrata per contributi rubricato sullo stesso estratto conto al

18/12/2007 quale "SAVOLDI SRL"

2. la consistenza dei c/c bancari e postali risultano essere la seguente:

il c/c nr. 2118741 aperto presso la Banca Commercio & Industria alla data del 31/12 evidenzia un saldo di € 41.153,90 ed è rispondente al saldo delle scritture contabili;

il c/c nr. 18529214 aperto presso la Banca Poste Italiane alla data del 31/12 evidenzia un saldo di € 12.999,29 ed è rispondente al saldo delle scritture contabili;

3. ad ogni movimentazione negativa di banca o cassa con descrizione "CONSEGNA IN MADAGASCAR" oppure "BONIFICO ESTERO" corrisponde una ricevuta firmata dalla sig.ra Piccinin Graziella con relativa firma per ricevuta del destinatario delle somme;

4. sono state verificate a campione le scritture del libro giornale al 31/12/2007 e la verifica ha evidenziato una tenuta degli stessi a norma di legge ed una corretta contabilizzazione dei fatti di gestione dell'anno contabile 2007.

5. le altre verifiche a campione effettuate si riferiscono:

pagamenti degli F24 relativi a contributi dei dipendenti e collaboratori fino al mese di competenza novembre 2007;

pagamenti degli F24 relativi alle ritenute dei professionisti fino al mese di competenza novembre 2007;

pagamenti degli stipendi fino al mese di competenza novembre;

i quali risultano tutti regolari e tempestivi

controllo sui saldi fornitori

non si rilevano particolari anomalie, tutti i fornitori che presentano un debito sono relativi a fatture datate dicembre e con scadenza successiva al 31/12/2007, l'unica posizione che ritengo opportuno segnalare è riferita al fornitore :

FELLI SPA ft 1150 del 30/06/2007

la posizione rileva un ulteriore debito di 100,00 € dopo il pagamento effettuato per solo € 1.050,00; posizione da verificare prima della chiusura del bilancio definitivo.

La prossima verifica si baserà sul bilancio, ormai definitivo comprensivo delle scritture di rettifica ed assestamento necessarie ad imputare la corretta competenza all'esercizio 2007.

Ultimate le verifiche, la riunione si scioglie alle ore 11.45, dopo aver redatto il suddetto verbale che viene letto e sottoscritto.

Monica dr.ssa Conte

Revisore Unico