

BOZZA VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

DEL GIORNO 13 DICEMBRE 2022

L'anno duemilaventidue il giorno tredici del mese di dicembre, alle ore XX.XX, intervengono, in presenza e in video conferenza, i sottoscritti Revisori, i quali, alla presenza del Segretario Generale Prof. Carretta e con la collaborazione della segreteria di Assifact (Barbara Perego), procedono ad una periodica verifica.

I Revisori esaminano il **libro Soci** che presenta variazioni dalla precedente riunione del Collegio (Art. da 168 a 177) (**ALL. 1**).

Eseguono quindi un controllo dei seguenti documenti:

- consistenza di cassa
- situazione del conto corrente n.IT14C0306909483100000010166 (Intesa SanPaolo S.p.A.).
- situazione della Carta ricaricabile PostePay n. 4023601003277639 presso Poste Italiane S.p.A.
- situazione del portafoglio titoli e fondi n.3100/4450385 presso Intesa SanPaolo S.p.A.
- situazione del conto deposito Sconto! n.IT05C0315801600CC1022002169 presso Banca Sistema S.p.A.

La situazione della **cassa contanti**, come risulta dal prospetto contabile della cassa, presenta un saldo, in data 6 dicembre 2022, pari ad **+2.461,35 EUR**, a cui si aggiungono 55,22 GBP e 9 Zloty per valute non di conto (**ALL. 2**)

La situazione del **conto corrente n. IT14C0306909483100000010166**, come risulta dall'Home Banking, presenta in data 6 dicembre 2022 **un saldo contabile di +433.270,96 EUR (ALL. 3)**.

La situazione della **carta ricaricabile PostePay**, come risulta dal documento allegato, presenta in data 6 dicembre 2022 **un saldo contabile di + 1.360,43 EUR (ALL. 4)**.

Il **conto deposito Sconto!** n. IT05C0315801600CC1022002169 (Banca Sistema S.p.A.), come risulta dal documento allegato, presenta in data 31 dicembre 2021 un saldo immutato di **+150.000 EUR** vincolati in origine per 60 mesi e con scadenza 15 ottobre 2024 (**ALL. 5**).

La situazione dei **titoli** in data 6 dicembre 2022, come risulta dal documento allegato, è variata rispetto alla precedente riunione del Collegio e si presenta come segue. (**ALL. 6**).

Titolo	Descrizione Titolo	Quote/V.N./Qta	Divisa
IT0005425233	BTP-01ST51 1,70%	150.000,00	EUR
IT0005402117	BTP-01MZ36 1,45%	50.000,00	EUR
IT0005421703	BTP-01MZ41 1,80%	75.000,00	EUR
IT0005083057	BTP-01ST46 3,25% D30	100.000,00	EUR
IT0005177909	BTP-01ST36 2,25%	100.000,00	EUR

La situazione complessiva dei **costi storici di acquisto e dei valori di mercato dei titoli** in data 6 dicembre 2022 è la seguente:

	-1-	-2-	(2)-(1)
Titolo	Costo storico di acquisto	Valori di mercato rilevati in data 6 dicembre 2022	Scostamento rispetto al costo storico
BTP-01ST51 1,70%	152.370,00	100.425,00	-51.945,00
BTP-01MZ36 1,45%	46.105,00	38.260,00	-7.845,00
BTP-01MZ41 1,80%	68.850,00	55.642,50	-13.207,50
BTP-01ST46 3,25% D30	98.470,30	92.550,00	-5.920,30
BTP-01ST36 2,25%	88.300,00	84.440,00	-3.860,00
Totale titoli	454.095,30	371.317,50	-82.777,80

I Revisori rilevano che gli scostamenti rispetto ai valori storici di acquisto sono dovuti al noto andamento dei tassi d'interesse, che deprime i prezzi dei titoli acquistati, costituiti esclusivamente da titoli di stato, e che l'Associazione detiene tali titoli fino alla scadenza, alla quale essi saranno rimborsati al valore nominale.

I Revisori procedono quindi all'esame dei libri sociali e contabili disponibili, constatando che:

- il **libro giornale della gestione ordinaria** risulta stampato a tutto il 31 marzo 2022 come risulta a pag. 2021/000056 movimento n. 540 per € 90.151,39 - Altri ratei passivi. Totale movimenti del periodo 01/04/2021 - 31/03/2022: € 8.945.336,75 (**ALL. 7**)

Le registrazioni successive, dal 1 aprile 2022 al 30 settembre 2022, comprensive dei movimenti della gestione commerciale nel medesimo periodo, sono presenti nella memoria dell'elaboratore presso lo Studio Botticelli e una stampata delle stesse è messa a disposizione dei Revisori in **allegato 8**.

Ultima registrazione: n. 275 del 30/09/2022 Fattura Reflex SRL n. 585 del 31/08/2022 per € 247,66 di cui IVA € 44,66.

Totale movimenti del periodo 01/04/2022 - 30/09/2022: € 3.704.493,26

- il **libro acquisti IVA** è aggiornato con la registrazione n. 11 relativa alla fattura 585 del 31/08/2022 - REFLEX SRL per € 203,00 + iva (**ALL. 9**)
- il **libro vendite IVA** è aggiornato con la registrazione progressiva n. 65 relativa alla fattura 64 del 30/09/ - GENERALFINANCE S.P.A. per 800,00€ + Iva (**ALL. 10**)
- la **dichiarazione IVA** trimestrale per il 3 trimestre 2022 è stata regolarmente inviata (**ALL. 11**) con un importo versato pari a € 12.096,45 in data 15/11/2022 (**ALL. 12**)

I modelli di **pagamento unificato F24** relativi al mese di novembre 2022 sono stati presentati in banca (**ALL. 12**).

Data	Banca	Importo	Stato
15.11.2022	03069	15.761,45	Quietanzata
16.11.2022	03069	12.445,29	Quietanzata
16.11.2022	03069	104,64	Quietanzata
16.11.2022	03069	60,96	Quietanzata

Alle ore XX.XX la verifica ha termine.

Revisori effettivi:

Vittorio GIUSTINIANI

Andrea TRUPIA

Carlo ZANNI

Revisori supplenti:

Alessandro BERTOLDO

Gabriele PICCINI
