

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL GIORNO 19 SETTEMBRE 2023

L'anno duemilaventitre il giorno diciannove del mese di settembre, alle ore 10.15, 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 178 a 182) **(ALL. 1)**.

Eseguono quindi un controllo dei seguenti documenti:

- 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 del **conto corrente n. IT14C0306909483100000010166**, come risulta dall'Home Banking, presenta in data 14 settembre 2023 **un saldo contabile di +600.998,61 EUR (ALL. 2)**.

La situazione della **carta ricaricabile PostePay**, come risulta dal documento allegato, presenta in data 14 settembre 2023 **un saldo contabile di +353,26 EUR (ALL. 3)**.

Il **conto deposito Sconto!** n. IT05C0315801600CC1022002169 (Banca Sistema S.p.A.), come risulta dal documento allegato, presenta in data 31 dicembre 2022 un saldo immutato di **+150.000 EUR** vincolati in origine per 60 mesi e con scadenza 15 ottobre 2024 **(ALL. 4)**.

La situazione dei **titoli** in data 14 settembre 2023, come risulta dal documento allegato, è invariata rispetto alla precedente riunione del Collegio. **(ALL. 5)**.

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 14 settembre 2023 è la seguente:

	-1-	-2-	(2)-(1)
Titolo	Costo storico di acquisto	Valori di mercato rilevati in data 14 settembre 2023	Scostamento rispetto al costo storico
BTP-01ST51 1,70%	152.370,00	84.300,00	-68.070,00
BTP-01MZ36 1,45%	46.105,00	35.955,00	-10.150,00
BTP-01MZ41 1,80%	68.850,00	50.340,00	-18.510,00
BTP-01ST46 3,25% D30	98.470,30	81.170,00	-17.300,30
BTP-01ST36 2,25%	88.300,00	78.960,00	-9.340,00
Totale titoli	454.095,30	330.725,00	-123.370,30

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 2023 come risulta al movimento n. 638 per € 96.590,39,39 - Altri ratei passivi.

Totale movimenti del periodo 01/04/2022 - 31/03/2023: € 9.061.162,20 (**ALL. 6**)

Le registrazioni successive, dal 1 aprile 2023 al 30 giugno 2023, in forma di prima nota, 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 7**.

Ultima registrazione: n. 109 del 30/06/2023 Fattura Vianova S.p.A. n. 77232 del 31/05/2023 per € 24,25 (pag. 14).

- il **libro acquisti IVA** è aggiornato con la registrazione n. 13 relativa alla fattura 344 del 30/06/2023 - REFLEX SRL per € 230,00 + iva (**ALL. 8**)

- il **libro vendite IVA** è aggiornato con la registrazione progressiva n. 9/C relativa alla fattura 272 del 31/05/23 - REFLEX SRL per 225,00€ + Iva (**ALL. 9**)

- la **dichiarazione IVA** trimestrale per il 2 trimestre 2023 è stata regolarmente inviata (**ALL. 10**) con un importo a credito pari a € 1.248,96 in data 18/09/2023 (**ALL. 10**)

I modelli di **pagamento unificato F24** presentati in banca nel mese di settembre (**ALL. 11**).

Data	Banca	Importo	Stato
16.08.2023	03069	460,00	Quietanzata
21.08.2023	03069	9.100,04	Quietanzata
21.08.2023	03069	98,51	Quietanzata
21.08.2023	03069	55,52	Quietanzata

La consistenza di cassa, in data 14 settembre 2023, è rappresentata da contanti per **304,70** con il saldo risultante dal libro cassa dopo l'operazione n. 12 del **27 luglio 2023** – Carretta Rimborso - 548,40€ (**ALL. 12**).

Alle ore 10.30 la verifica ha termine.

Revisori effettivi:

Alessandro BERTOLDO

Vittorio GIUSTINIANI

Carlo ZANNI

Revisori supplenti:

Gabriele PICCINI

Franco TAPPARO
