

**BOZZA**  
**VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**DEL GIORNO 10 DICEMBRE 2024**

L'anno duemilaventiquattro il giorno dieci del mese di dicembre, alle ore 9.45, 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 183 a 190) (**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 2 dicembre 2024 **un saldo contabile di +648.627,70 EUR (ALL. 2)**.

La situazione della **carta ricaricabile PostePay**, come risulta dal documento allegato, presenta in data 2 dicembre 2024 **un saldo contabile di +93,39 EUR (ALL. 3)**.

Il **conto deposito Sconto!** n. IT05C0315801600CC1022002169 (Banca Sistema S.p.A.), come risulta dal documento allegato, presenta in data 3 dicembre 2024 un saldo in linea capitale di 150.000 euro ( 161.112,17 EUR, comprensivi degli interessi maturati alla data del 15 ottobre 2024) vincolati per 60 mesi e con scadenza 15 ottobre 2029 (**ALL. 4**).

La situazione dei **titoli** in data 2 dicembre 2024, come risulta dal documento allegato, è variata rispetto alla precedente riunione del Collegio e si presenta come segue. (**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
IT0005534141	BTP 01OT53 4,50% D30	50.000,00	EUR

La situazione complessiva dei **costi storici di acquisto e dei valori di mercato dei titoli** in data 2 dicembre 2024 è la seguente:

	-1-	-2-	(2)-(1)
Titolo	Costo storico di acquisto	Valori di mercato rilevati in data 2 dicembre 2024	Scostamento rispetto al costo storico
BTP-01ST51 1,70%	152.370,00	100.380,00	-51.990,00
BTP-01MZ36 1,45%	46.105,00	41.400,00	-4.705,00
BTP-01MZ41 1,80%	68.850,00	58.785,00	-10.065,00
BTP-01ST46 3,25% D30	98.470,30	93.450,00	-5.020,30
BTP-01ST36 2,25%	88.300,00	89.850,00	1.550,00
BTP 01OT53 4,50% D30	50.176,48	55.570,00	5.393,52
<b>Totale titoli</b>	<b>504.271,78</b>	<b>439.435,00</b>	<b>-64.836,78</b>

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:

Le registrazioni di prima nota, dal 1° aprile 2024 al 13 settembre 2024, 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 6**. Ultima registrazione: n. 287 del 13/09/2024, costi attività di formazione (fattura) per 590 €.

- il **libro acquisti IVA** è aggiornato con la registrazione n. 22 relativa alla fattura 86 del 13/09/2024 – IDEOGRAMMA Snc di Giorgetta & C. per € 719,80 (590,00 € +iva) (**ALL. 7**)
- il **libro vendite IVA** è aggiornato con la registrazione progressiva n. 69/C relativa alla auto fattura TECHNOLOGICAL SYSTEM N. 69/C del 30/09/2024 per 395,43 € (324,12€ + Iva) su fattura TECHNOLOGICAL SYSTEM n. 883 del 31/08/2024 (**ALL. 8**)
- sono presenti i prospetti di liquidazione IVA e le liquidazioni periodiche IVA relative al 1°, 2° e 3° trimestre 2024 (**ALL. 9**)

I modelli di **pagamento unificato F24** presentati in banca nel mese di novembre (**ALL. 10**).

Data	Banca	Importo	Stato
18.11.2024	03069	21.485,22	Quietanzata
18.11.2024	03069	16.405,08	Quietanzata
18.11.2024	03069	115,80	Quietanzata
18.11.2024	03069	57,67	Quietanzata

La consistenza di cassa, in data 2 dicembre 2024, è rappresentata da contanti per **€1.580,55** con il saldo risultante dal libro cassa dopo l'operazione **n. 20 del 30 novembre 2024** – Rimborso Perego – Esselunga prodotti per pulizie **€15,27 (ALL. 11)**.

Alle ore XX.XX la verifica ha termine.

Revisori effettivi:

Alessandro BERTOLDO \_\_\_\_\_

Vittorio GIUSTINIANI \_\_\_\_\_

Carlo ZANNI \_\_\_\_\_

Revisori supplenti:

Gabriele PICCINI \_\_\_\_\_

Franco TAPPARO \_\_\_\_\_