



# A.I.L.U.

Associazione Italiana  
Leucodistrofie Unite  
e Malattie Rare

[associazioneailu.org](http://associazioneailu.org)

*A.I.L.U. Associazione Italiana Leucodistrofie Unite e Malattie rare*

Sede Legale Via San Pietro 4

04023 Formia (LT)

**Bilancio al 31.12.2015**

**Verbale di revisione del bilancio**

Il Revisore Legale dei Conti

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pierluigi Di Girolamo', written over the printed name.

Dott. Pierluigi Di Girolamo

## Bilancio sociale

Signori Soci

In data 29 Aprile 2016 presso la sede A.I.L.U. in via San Pietro 4 in Formia si è provveduto ad effettuare analisi della documentazione amministrativo/contabile al fine di procedere all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2015. A seguito di attenta verifica della documentazione contabile presentata. L'incontro avviato alle ore 17.00, ha visto la sua conclusione alle ore 20.30.

Le azioni effettuate hanno riguardato:

- 1) Verifica situazione al 31/12/2015 Stato Patrimoniale e Conto economico;
- 2) Controllo disponibilità cassa e banca;
- 3) Verifica estratti conto bancari;
- 4) Verifica titoli di spesa;
- 5) Verifica iscrizione soci;
- 6) Verifica attestazioni rimborso presidente.

In sede di revisione del bilancio è risultata la presenza di:

- Dott. Pierluigi Di Girolamo, in qualità di Revisore dei conti;
- Dott. Erasmo Di Nucci, in qualità di Presidente dell'associazione A.I.L.U.

La fase di controllo è stata avviata alle ore 17.00

Dalla risultanza della documentazione presentata, si evince che il bilancio è stato redatto utilizzando uno schema libero, ma completo all'interno del quale sono presenti situazione patrimoniale ed economica, per le quali si è proceduto a confrontare le risultanze in esso contenuto con l'intera documentazione contabile/amministrativa. All'interno del bilancio, i valori sono indicati a sezioni contrapposte.

Da un'analisi delle risultanze contabile, viene evidenziato la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2015. Tuttavia, dopo un'attenta verifica, viene evidenziata la necessità di apportare delle correzioni, che verranno evidenziate nel presente documento. A seguito delle correzioni di cui sopra, risulta un disavanzo di esercizio di € 178,86 rispetto a quello acquisito e già inviato ai Soci in previsione della prossima Assemblea, che, invece, riportava un disavanzo di € 191,86.

Si procede con l'analisi dello stato patrimoniale

### Cassa/C.C. Postali e Bancari

Viene accertata la consistenza reale che al 31/12/2015 ammonta a € 26.709,31. Tale disponibilità è contenuta presso nel C/C n. 40106 tenuto presso la Banca Popolare di Fondi sede di Formia e il C/C postale n. 12451043. Il saldo coincide con le risultanze della scheda contabile.

Conti correnti bancari e postali da estratti conto al 31/12/2015:

- il **conto corrente bancario** espone un saldo liquido finale pari a € 21.260,20 analogo dato si evince dal mastrino;
- il **c/c postale** espone un saldo positivo pari a € 5.449,11 il mastrino evidenzia lo stesso importo.

Dopo aver provveduto ad analizzare la documentazione bancaria e postale - corredata dagli estratti estratti conto – si conferma la regolarità della documentazione.

Altresì, analizzando la situazione Denaro in Cassa, viene evidenziato nel Libro Giornale la scrittura errata di un articolo al numero operazione 111 (id 0281, 0282, 0283), per cui invita il Presidente ad apportare la relativa modifica

Da:

0281	111	10/09/2015	Denaro in cassa	Iscrizioni soci	€ 12,00	
0282	111	10/09/2015	Contributi dei soci	Ricevuta n. 56 di D'Onorio De Meo Mario Bruno per rinnovo	€ 13,00	
0283	111	10/09/2015	Contributi dei soci	Ricevuta n. 57 di Corcione Anna per rinnovo		€ 25,00

A:

0281	111	10/09/2015	Denaro in cassa	Iscrizioni soci	€ 25,00	
0282	111	10/09/2015	Contributi dei soci	Ricevuta n. 56 di D'Onorio De Meo Mario Bruno per rinnovo		€ 12,00
0283	111	10/09/2015	Contributi dei soci	Ricevuta n. 57 di Corcione Anna per rinnovo		€ 13,00

in modo da avere la situazione di cassa corretta ed il Mastrino "Contributi dei soci" rappresentato in modo veritiero.

Pertanto, a seguito di questo Verbale, inviata il Presidente a ristampare il Libro Giornale corretto e di nuovo il Bilancio d'Esercizio 2015 da approvare in Assemblea.

Oltre alle liquidità, è stata analizzata anche la situazione patrimoniale dell'associazione A.I.L.U. che evidenzia anche le seguenti voci:

- Attivo Immobilizzato: pari ad € 1.962,10

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

Nella sezione del passivo patrimoniale sono state riscontrate le seguenti voci:

- Fondo ammortamento immobilizzazioni pari ad € 1.807,49 di cui € 171,40 corrispondente ad ammortamento per arredo e piccole attrezzature; € 1.541,09 inerente l'ammortamento di macchine elettriche; € 95,00 inerente l'ammortamento di sistemi telefonici.

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

- Debiti: tale voce è pari a zero.

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

Successivamente all'analisi dello stato patrimoniale si è provveduto ad analizzare il conto economico.

### **Ammortamenti**

La quota ammortamento per l'esercizio 2015 è pari ad € 56,60 inerente ammortamenti per arredo e attrezzature, € 40,60 e ammortamento macchine elettriche, € 16. Le quote di ammortamento sono state correttamente inserite nello stato patrimoniale ad incremento del fondo ammortamento.

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Costi Associativi**

Dopo attenta verifica della documentazione contabile, sono stati evidenziati **costi associativi** pari ad **€ 2.203,64**. Tali voci derivano dalla somma delle seguenti voci:

- Fotocopie: € 179,10
- Spese Postali: € 458,04
- Spese di segreteria: € 188,94
- Spese di gestione. € 837,86
- Spese di parcheggio € 10,00
- Spese Varie € 220,00 (ovvero)
- Spese per viaggi e trasferte € 59,70
- Partecipazione a meeting e fiere: € 250,00

Nella voce Spese varie sono presenti:

- 100,00 Euro: donazione a favore di Telethon nell'ambito della campagna di primavera 2015
- 120,00 Euro: donazione effettuata nell'ambito dell'iniziativa "Una speranza per Elis", svoltasi a Monte San Biagio (LT), affetta da una malattia rara

Nella voce partecipazione a meeting e fiere, sono inserite:

- 250,00 Euro: quota parte di partecipazione per stand al XIII Forum della Salute SANIT a Roma (Servizi Seadam Srl)

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Oneri finanziari**

Tale voce, confrontata con estratti conto bancari e postali è pari ad **€ 393,83**. Tale ammontare deriva dalla somma delle seguenti voci:

- Oneri bancari: € 225,62
- Oneri Postali: € 168,21

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Quote adesioni in altri enti**

Tale voce di bilancio presenta un valore di **€ 150,00** inerente il pagamento annuale per associazionismo alla federazione Uniamo per € 100,00 e per € 50,00 per adesione Eurodis.

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Sopravvenienze passive e Sopravvenienze attive**

Le sopravvenienze passive presentano un valore di € 12,11 inerente la correzione di una scrittura di contabilità errata del Bilancio 2014 e nello specifico nella registrazione errata delle competenze bancarie.

Correzione per annullamento della scrittura contabile di chiusura dell'anno 2014 relativa alla registrazione delle competenze: come riepilogo competenze erano stati gli interessi, invece trattasi di oneri.

Tramite le sopravvenienze passive, risulta correttamente annullata la registrazione degli oneri bancari che andavano registrati come interessi.

Tramite le sopravvenienze attive per lo stesso importo, quindi, con l'apposita scrittura di correzione, risulta evidente la correzione con cui si è provveduto alla registrazione corretta che ha riportato il conto iniziale della Banca all'importo corretto.

### **Contributi**

Dopo attenta verifica della documentazione contabile, sono stati evidenziati contributi pari ad € 2.548,46. Tali voci derivano dalla somma delle seguenti voci:

- Contributi da privati: € 110,00
- Contributi dei soci: € 1.342,00 *rispetto a quello indicato in Bilancio (€ 1.329,00) prima della segnalazione della scrittura contabile evidenziata precedentemente.*
- Contributi da Enti pubblici e privati: € 200,00
- Donazioni derivanti dal 5 per mille: € 896,46.

Nella sottovoce "contributi dei soci" sono indicati i versamenti effettuati da 73 soci per iscrizioni/rinnovo quota d'iscrizione e per il quale si allega apposito mastrino.

La sottovoce "Contributi da Enti Pubblici e privati" è inerente: Donazione all'AILU nell'ambito della raccolta pro-Telethon al Villaggio Bon Bosco Formia - Ass Salesioni Coop. (ricevuta n. 55) e per il quale si allega apposito mastrino.

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Proventi finanziari**

Tale voce, confrontata con estratti conto bancari e postali è pari ad € 26,75. Tale ammontare deriva dalla somma delle seguenti voci:

- Interessi attivi bancari: € 25,71
- Interessi attivi Postali: € 1,04

I valori indicati sono stati confrontati con la documentazione contabile e risultano congrui.

### **Rimborsi**

Non sono state rilevate voci.

Si è provveduto inoltre ad una verifica del Libro Soci che risulta correttamente compilato.

La rilevanza della documentazione amministrativa è stata correttamente contabilizzata anche nel Libro Giornale, salvo che per la scrittura da correggere evidenziata precedentemente in questo verbale.

### **Allegati alla presente relazione**

Compongono parte integrate della presente relazione i seguenti documenti:

- Mastrino per contributi Enti pubblici e Privati.
- Mastrino contributo dei soci.
- Mastrino Sopravvenienze passive.
- Mastrino Partecipazione meeting e fiere.
- Mastrino spese varie
- Contributo quota associativa Federazione **Uniamo**.
- Contributo quota associative Eurodis.

Viene inoltre evidenziato richiesto quanto segue:

- Metodo di calcolo per imputazione spese telefoniche (utenza intestata ad Erasmo di Nucci).
- Metodo di calcolo per imputazione spese utenze energia elettrica (utenza intestata ad Erasmo di Nucci).

Per le suddette voci di costo, comunque autorizzate come da precedenti Assemblee Soci di cui prendo atto, viene richiesto al Presidente la necessità di predisporre una sintetica comunicazione, in cui viene comunicato all'Assemblea dei Soci la modalità di calcolo.

Nel corso del controllo effettuato non sono emersi ostacoli all'approvazione del bilancio, il quale risulterà correttamente compilato con le dovute correzioni precedentemente evidenziate.

Alla luce delle valutazioni effettuate, sulla base della documentazione presentata, il bilancio di esercizio presenta una rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale finanziaria.

Veritiera in quanto fa riferimento alla realtà storica che il bilancio deve rappresentare. Si rispetta la verità se si iscrive nell'attivo dello stato patrimoniale un'immobilizzazione esistente alla data di bilancio, ovvero nel conto economico.

Correttezza fa riferimento al rispetto degli idonei ed appropriati criteri contabili e giuridici nella determinazione dei valori di bilancio.

Considerando l'attività svolta in relazione all'incarico di revisione legale dei conti, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, si propone all'Assemblea di procedere con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015

Fondi, 29/04/2016

Il Revisore legale dei Conti

Dott. Pierluigi Di Girolamo

