

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
C.F. : 00105020606
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilaquattordici il giorno diciotto del mese di novembre alle ore 9.30, presso la sede dell'Automobile Club di Frosinone a seguito di preventivo accordo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Pietro Giovanni Tudino – Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo

Si dà atto della valida costituzione del Collegio.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

CONTROLLO CONTABILE

Conti correnti bancari

Il Collegio, dopo aver controllato la corrispondenza di alcune operazioni, scelte a campione, con quanto riportato sugli estratti conto, accerta che:

- il saldo contabile al 14.11.2014 del c/c n. 10144301, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 3.690,92;
- il saldo contabile al 14.11.2014 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -98.015,69, opportunamente riconciliato con il saldo del conto in pari data.

Cassiere economo

Il Collegio, constatata la rispondenza tra il saldo contabile e la consistenza di monete e banconote, accerta che il saldo del cassiere economo alla data del 14.11.2014 risulta essere pari ad Euro 967,91.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 85 con la trascrizione della determina n. 40 del 24 ottobre 2014;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 95 con la trascrizione del verbale del 31 ottobre 2014.

Contabilità generale e registrazioni IVA

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
C.F. : 00105020606
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

Si prende atto che, sia la contabilità generale che le registrazioni ai fini IVA, ancorché non stampate sui rispettivi registri, risultano aggiornate - con il sistema meccanografico - alla data del 14.11.2014.

Il Collegio esamina a campione le seguenti fatture di acquisto e di vendita:

- fattura di acquisto n. 2748 del 03 luglio 2014 emessa da Toner Italia S.r.l. registrata in pari data con protocollo n. 145 per un imponibile di Euro 70,00, Iva Euro 15,40, totale fattura Euro 85,40;
- fattura di acquisto n. 411613 del 07 agosto 2014 emessa da Optima Italia Spa registrata in pari data con protocollo n. 173 per un imponibile pari ad Euro 560,40, Iva pari ad Euro 123,32, totale fattura 683,86;
- fattura di acquisto n. 327899 del 10 settembre 2014 emessa da Seat Pagine Gialle Italia Spa registrata in pari data con protocollo n. 188 per un imponibile pari ad Euro 237,60, Iva pari ad Euro 52,27, totale fattura 289,87;
- fattura di acquisto n. 18 del 24 ottobre 2014 emessa da Arch. Antonio Rossi registrata in pari data con protocollo n. 221 per un imponibile pari ad Euro 416,00, Iva pari ad Euro 91,52, totale fattura 507,52;
- fattura di vendita n. 246 del 28 luglio 2014 emessa nei confronti di Mainetti Francesca registrata in pari data, imponibile Euro 13,52, Iva Euro 2,98, Rimborso spese non imponibile ex art. 15 DPR 633/72 Euro 13,50, totale fattura Euro 30,00;
- fattura di vendita n. 47 del 07 agosto 2014 emessa nei confronti di GE.SA. Srl registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva euro 99,00, totale fattura Euro 549,00;
- fattura di vendita n. 293 del 26 settembre 2014 emessa nei confronti di Paniccia Franca registrata in pari data, imponibile Euro 36,88, Iva Euro 8,12, rimborso spese escluso art. 15 DPR 633/72 Euro 25,00, totale fattura Euro 70,00;
- fattura di vendita n. 328 del 23 ottobre 2014 emessa nei confronti di Promutico Auto di Promutico Fabrizio e Gianluca Sas registrata in pari data, imponibile Euro 24,59, Iva Euro 5,41, rimborso spese escluso art. 15 DPR 633/72 Euro 299,56, totale fattura Euro 329,56.

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

36.06.2014: Iva a Debito Euro 265,08;

31.07.2014: Iva a Debito Euro 5.670,61;

31.08.2014: Iva a Debito Euro 15,39;

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
C.F. : 00105020606
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

30.09.2014: Iva a Debito Euro 126,63;

31.10.2014: Iva a Debito Euro 5.520,06.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

Si procede alla verifica dei versamenti fiscali e previdenziali effettuati tramite Modelli F24:

Mese di giugno 2014: versamento effettuato telematicamente in data 16 luglio 2014 con protocollo n. 14071617085929471 per l'importo complessivo di Euro 319,80, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1040 (mese di giugno 2014)	Euro	<u>319,80</u>
		319,80

Mese di ottobre 2014: versamento effettuato telematicamente in data 17 novembre 2014 con protocollo n. 14111719050946163 per l'importo complessivo di Euro 5.520,06, così suddiviso:

IVA – Codice Tributo 6010	Euro	<u>5.520,06</u>
		5.520,06

Risultano inoltre versate il saldo IRES anno 2013, l'acconto IRES anno 2014 e le imposte sugli immobili per l'anno 2014.

La verifica termina alle ore 12.00.

Di quanto sopra si dà atto con il presente processo verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo