

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 venticinque del mese di marzo 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 da 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 03.03.2014 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 4.242,91;
- il saldo contabile al 28.02.2014 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -22.848,64.

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 24.03.2014 risulta essere pari ad Euro 862,88.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 23 con la trascrizione della determinazione n. 12 del 27 gennaio 2014;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 59 con la trascrizione del verbale del 23 dicembre 2014.

Contabilità generale e registrazioni IVA

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
 C.F. : 00105020606
 IND.: VIA ARMANDO FABBI 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 05 marzo 2014.

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

- fattura di acquisto n. 1385 del 17 gennaio 2013 emessa da Automobile Club Italia registrata in pari data con protocollo n. 11 per un imponibile di Euro 17,34, Iva Euro 3,81, escluso Euro 10,60, totale fattura Euro 31,75;
 fattura di acquisto n. 14/2014 del 12 febbraio 2014 emessa da SACER SRL registrata in pari data con protocollo n. 42 per un imponibile pari ad Euro 2.271,73, Iva pari ad Euro 227,27, totale fattura 2.500,00;
- fattura di acquisto n. 03 del 05 marzo 2014 emessa da Studio Tramontano Pagliuca & Partners Commercialisti Associati registrata in pari data con protocollo n. 55 per un imponibile pari ad Euro 1.227,20, Iva pari ad Euro 269,98, totale fattura 1.497,18;
- fattura di vendita n. 26 del 17 gennaio 2014 emessa nei confronti di LLESHI ERIS registrata in pari data. imponibile Euro 29,01, Iva Euro 6,39, escluso art. 15 Euro 354,60, totale fattura Euro 390,00;
- fattura di vendita n. 58 del 17 febbraio 2014 emessa nei confronti di Piovesan Ornella registrata in pari data, imponibile Euro 23,27, Iva euro 5,13, Escluso art. 15 Euro 491,60, totale fattura Euro 520,00;
- fattura di vendita n. 67 del 04 marzo 2014 emessa nei confronti di Venturi Norberto registrata in pari data, imponibile Euro 44,25, Iva euro 9,75, Escluso art. 15 Euro 866, totale fattura Euro 920,00.

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

31.01.2014: Iva a Debito Euro 5.821,46;

28.02.2014: Iva a Debito Euro 5.307,71;

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di dicembre 2013: versamento effettuato telematicamente in data 16 gennaio 2014 con protocollo n. 14011618400621936 per l'importo complessivo di Euro 12.897,98, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di dicembre 2012)	Euro	3.857,64
IRPEF – Codice Tributo 1004 (mese di dicembre 2012)	Euro	574,24
INPS Codice Tributo C10 (mese di dicembre 2012)	Euro	535,00
INPS Codici Tributo P909 e P201	Euro	6.443,78

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

Iva mese di dicembre 2012	Euro	750,12
Ritenute d'Acconto – Codice Tributo 1040	Euro	<u>737,20</u>
		12.897,98

Mese di gennaio: versamento effettuato telematicamente in data 17 febbraio 2014 con protocollo n. 14021718091155058 per l'importo complessivo di Euro 3.704,87, relativo al pagamento dei contributi previdenziali relativi al mese di gennaio 2014

Mese di febbraio: versamento effettuato telematicamente in data 17 marzo 2014 con protocollo n. 14031718543114021 per l'importo complessivo di Euro 2.911,44, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1002 (mese di febbraio 2014)	Euro	711,15
IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di febbraio 2014)	Euro	1.947,75
Addizionale Regionale	Euro	204,89
Addizionali Comunali	Euro	<u>47,65</u>
		2.911,44

Risulta inoltre versata la Tassa Vidimazione Libri sociali per Euro 309,87

La verifica termina alle ore 11,30.

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

IL COLLEGGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo