

Verbale del Collegio dei Revisori U.N.L.A.

L'anno 2018 il giorno 2 del mese di luglio alle ore 10,30 in Roma, C.so Vittorio Emanuele II n.217, è stato convocato il Collegio dei Revisori dei Conti presso la sede legale dell'Unione Nazionale per la Lotta contro l'Analfabetismo per l'esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2017.

Il collegio dei Revisori UNLA, nominato il 28 febbraio 2017. con Verbale Notaio Pirro, è composto dalla dott.sa Miglionico Anna, Presidente, dal Prof. Pandolfi Romolo e dal dott. Porchia Corrado.

In sede di verifica è presente la dott.sa Anna Miglionico.

In ottemperanza alle vigenti disposizioni normative la funzione svolta dal Collegio dei Revisori richiede una rappresentazione dell'attività svolta e delle valutazioni acquisite, che di seguito si espone.

Attività preliminari.

E' svolta la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente UNLA chiuso al 31 dicembre 2017.

L'analisi è stata condotta secondo gli statuiti principi di revisione, pianificata al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con l'assetto amministrativo dell'ente. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Presidente.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata svolta in ossequio alle disposizioni del codice civile e di legge, nonché ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee del Comitato Direttivo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, o in contrasto con le delibere assunte dal Comitato Direttivo;
- esaminato, per quanto di nostra competenza, la struttura organizzativa dell'Ente che attestiamo non essere variata rispetto all'esercizio precedente;

Il saldo della Tesoreria in base al "Quadro di Raccordo" al 31/12/2017 e protocollata con data 16 maggio 2018 con un saldo di Euro -15.177,35

In particolare

Saldo al 31.12.2016	€.	877,90	
Operazioni ineseuite alla data	€.	1.783,84	
Saldo al 01.01.2017	€.	2.661,74	
	Uscite	€.	-79.449,35
	Entrate	€.	63.194,49
Mandati ineseguiti alla data	€.	-1.584,23	
Saldo Tesoreria al 31.12.17	€.		-15.177,35

Da un controllo effettuato con l'amministrazione risulta coincidente il totale delle distinte delle Reversali e dei Mandati dell'anno 2017.

3. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO 2017

Il risultato del saldo di cassa per l'esercizio 2017 è composto dal saldo della Tesoreria, come sopra illustrato, e dalle movimentazioni dei conti correnti bancari in essere al 31.12.2017.

In particolare nelle disponibilità dell'ENTE risultano:

conto corrente B.N.L. agenzia 6 n.15436 con saldo di Euro 2.818,30;

Poste Italiane conto corrente n. 3054009 con saldo di Euro 601,16;

Banca Etruria/UBI Banca conto corrente n. 24970 con saldo di Euro 2.518,95

La Responsabile amministrativa consegna la stampa del Quadro Riassuntivo della gestione Finanziaria dell'esercizio, che evidenzia il risultato della Gestione di Cassa dell'anno 2017.

In particolar si riporta:

Ammontare delle somme riscosse:

a) in conto competenza	€.	22.689,75
b) in conto residui attivi	€.	49.321,20
<i>Totale Riscossioni</i>	€.	72.010,95

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza	€.	76.838,40
b) in conto residui passivi	€.	11.427,41
<i>Totale Pagamenti</i>	€.	88.265,81

Cassa 2017:

Avan. di Amministrazione al 31/12/2016	€.	11.340,47
--	----	-----------

Risultato di cassa 2017	€.	-16.254,86
Avanzo di Cassa al 31/12/2017	€	-4.914,39

Gli importi coincidono con quanto contabilizzato nel Giornale di Cassa. La differenza tra Riscossioni e Pagamenti anno 2017 riporta un saldo negativo di euro 4.914,39.

Come di consueto il suindicato risultato deve essere integrato con le ulteriori spese impegnate e non ancora pagate e con le entrate accertate ma non ancora riscosse alla data del 31.12.2017, che sono così contabilizzate :

Totale Residui Attivi	€.	133.863,34 =
Totale Residui Passivi	€.	123.645,35=
Al 31.12.2017 risulta pertanto		
<u>AVANZO di Amministrazione</u>	€.	<u>5.303,60</u>

In particolare il Collegio evidenzia le voci di maggiore significato delle Entrate e delle Spese verificatesi nel 2017, esaminando il Conto Bilancio.

ANALISI DELLE ENTRATE 2017

Le Entrate dell'ENTE vengono provvedono al sostentamento delle attività istituzionali.

Riscossioni:

Cap. 3.2 - Tra le Altre entrate la locazione dell'immobile di Via Fonteiana.

Cap. 7.4 - Anticipazioni Varie

Tra i Residui Attivi si segnalano: Cap. 2.1 - il Contributo Ordinario 2017

Cap.8.2- i contributi dei CSC della regione Sardegna;

Null'altro.

CONTRIBUTO MINISTERIALE per l'ANNO 2017

La voce di Entrata di maggiore importanza è costituito dal contributo ministeriale che viene erogato entro la fine dell'esercizio solare, che garantisce e sovvenziona le attività istituzionali dell'Ente. Ed infatti tra le Entrate sono evidenziate nella voce Residui Attivi il contributo ministeriale dovuto per l'anno 2017, accantonato per euro Euro 45.706 rispetto ad Euro 74.400, come da bilancio di previsione.

Pertanto il contributo diminuisce ulteriormente a partire dall'esercizio 2016.

L'importo evidenziato come possibile acconto nel verbale relativo al bilancio precedente, diviene un contributo definitivo per gli esercizi 2016 e 2017, con una diminuzione di euro 28.694 rispetto al contributo 2015.

ANALISI DELLE SPESE 2017

Si procede con la verifica delle spese sostenute, accertate dai corrispondenti capitoli ed articoli del bilancio esaminato.

Per l'anno 2017 le spese di gestione rispetto alle stesse sostenute nell'anno precedente rimangono pressoché invariate.

Le spese di gestione dell'Ente vengono sostenute dalla sede centrale che ha lo scopo di finanziare, coordinare e promuovere le attività istituzionali e gli obiettivi sociali della UNLA.

Cap. 3.1 Contributo ordinario CCEP Euro 25.700 , nel 2016 è stato erogato euro 27.800,00;

Cap. 1.2 Spese per locali e manutenzioni Euro 3.276,61 incrementato per spese straordinarie rispetto al 2016 pari ad euro 2.277,82 ;

Cap. 1.3 Spese Cancelleria, Postali, Macchine Ufficio e manutenzioni euro 14.402;

Cap. 1.5: Compensi professionali per euro 4.472, invariati rispetto al 2016;

Cap. 5.4 Università Euro 6.080, invariato rispetto al 2016;

Cap. 2.1. Spese per il personale di competenza 2017 Euro 18.049, come residui passivi euro 5.587.

Cap. 1.1 Mutuo presso Banca Etruria e altre spese: in questa voce confluiscono nel 2017 le rate del Mutuo dell'immobile di Via Fonteiana, regolarmente versate;

Alla data del 31.12.2017 il residuo del contratto di Mutuo passivo ammonta ad Euro 7.092,01 da estratto conto UBI non riportando la rata versata con valuta 2017.

Il saldo risulta pertanto di euro 4.771,79 come riportato nel Cap. 8.6.

Il personale dipendente, invariato rispetto al 2016, è composto da una unità con contratto di lavoro a tempo parziale.

La risorsa è impiegata per il sostegno ed il coordinamento delle attività culturali delle sedi periferiche e per le esigenze di funzionamento della sede centrale.

Nel corso del 2017 l'Ente ha presentato una istanza di rateazione all'Agenzia della Riscossione al fine di definire i debiti pregressi erariali e previdenziali riportati negli esercizi precedenti nei Cap. 1.1 e 2.1.

Con l'esito favorevole e quindi l'accoglimento dell'istanza con prot. 1471578 del 21.3.2018 si è proceduto a riclassificare tali debiti come perenti agli effetti amministrativi e quindi eliminati dal bilancio quali residui passivi applicando l'art. 36 della l.c.g. e succ.modifiche.

CONCLUSIONI

Il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente UNLA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Riteniamo che la relazione svolta fornisce una base ragionevole per l'espressione del giudizio professionale sul bilancio. Pertanto il Collegio dei Revisori dei conti

ESPRIME

Parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo anno 2017, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Come già verificatosi negli esercizi precedenti, il Collegio si deve astenere ad esprimere un giudizio sul progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2018, a causa dell'incertezza dell'evento futuro evidenziando nuovamente la difficoltà dell'ulteriore riduzione del contributo ministeriale.

Pertanto tutte le azioni di contenimento delle spese, sulla base dei dati preventivi, poste in essere dall'amministrazione risultano vanificati.

Si ribadisce nuovamente che non rimane altra scelta per l'Ente di continuare ed incrementare le attività istituzionali che consentano l'autosufficienza della gestione rispetto al contributo erogato.

Pertanto si rinvia ad ulteriori approfondimenti l'analisi delle misure poste in essere dal Presidente della UNLA per l'esercizio 2018.

Il Presidente prende incarico di stendere il relativo verbale e di conservare i fogli di lavoro utilizzati nel corso della verifica.

I lavori terminano alle ore 13,45.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Com. Anna Miglionico

