

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERBALE DEL 21 MARZO 2018**

L'anno 2018 il giorno 21 del mese di Marzo alle ore 15:30 presso la sede Regionale dell'associazione ANPVI ONLUS sita in Settingiano, per videoconferenza su convocazione del Presidente del Collegio trasmessa per e-mail in data 13 marzo 2018, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, per discutere sul seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione al Bilancio consuntivo dell'esercizio 2017
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Diego De Gaetano..... Presidente;
- Scioli Michelina..... Membro effettivo
- Canino Giuseppe..... Membro effettivo;
- Presto Roberto..... Membro effettivo

Il collegio viene presieduto dal Dott. De-Gaetano in qualità di presidente che verificata la regolare costituzione della riunione dichiara aperti i lavori per procedere all'esame del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, corredato dalla relativa relazione redatta dal Consiglio direttivo dell'ONLUS e redige apposita relazione riportata nell'allegato A).

Una copia del presente verbale con la suddetta relazione sono consegnate alla Segreteria Nazionale dell'ANPVI per essere inserite nell'apposito registro dei verbali del Collegio dei Revisori.

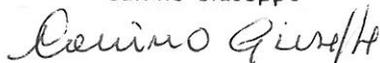
Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 16:30;

Letto confermato e sottoscritto.

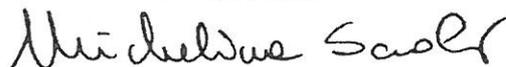
Allegato: A- relazione al bilancio consuntivo al 31/12/2017.

I REVISORI

Canino Giuseppe



Scioli Michelina



De Gaetano Diego



Roberto Presto



## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Il Collegio rileva che il Bilancio consuntivo per l'esercizio 2017 è stato trasmesso ai propri componenti tramite messaggio di posta elettronica in data 12 marzo 2018, al fine di consentire la predisposizione ai sensi dell'articolo 19 lettera c) dello Statuto Sociale.

Lo schema di bilancio consuntivo esaminato risulta costituito dai seguenti elaborati:

- a) Situazione Economico/Patrimoniale
- b) Conto del bilancio finanziario gestionale
- c) Relazione del Consiglio Direttivo

Il Bilancio è stato elaborato secondo i criteri dettati dal Regolamento amministrativo e contabile dell'Associazione.

Prima di dare inizio all'analisi in dettaglio dei singoli documenti contabili, il Presidente da lettura della relazione di accompagnamento redatta dall'Organo direttivo dell'ANPVI in data 06 marzo 2018 sottolineando i fatti di maggior rilievo accaduti nel corso dell'anno 2017.

L'associazione ha pertanto adottato, dal 2017, un prospetto di bilancio composto da Stato patrimoniale e conto economico, secondo i criteri di competenza mentre, e un rendiconto finanziario di gestione (entrate e uscite) al 31/12/2017 che illustra l'andamento della gestione nel corso del 2017.

Nel corso del 2017 hanno avuto luogo alcune iniziative portate avanti dalla sede centrale dell'Anpvi Onlus.

Si segnalano le dimissioni del Presidente Angelo Gabriele Aiello per gravi motivi di salute e la nomina del nuovo Presidente nella persona del Sig. Riccelli Egidio in data 9/11/2017.

Per la struttura del Centro Autonoma e Mobilità, con annessa scuola cani guida per ciechi, l'Associazione ha finalmente iniziato i lavori per la creazione di 7 stanze con relativi bagni e la schematura della cucina ove verranno preparati i pasti per coloro che alloggeranno presso la struttura per ultimare il percorso di addestramento con il cane guida.



Associazione Nazionale Privi della Vista ed Ipovedenti  
Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale

Sede Centrale

Ente Morale con personalità giuridica di Diritto Privato riconosciuto con D.P.R. n. 126 del 13-02-1981

00185 - Roma Via Alamy, 51 - Tel. 06 7081 6111 - fax 06 7081 6112 - e-mail: [anpvi@anpvi.org](mailto:anpvi@anpvi.org) - [www.anpvi.org](http://www.anpvi.org) - CF 02044001000 - n° partic. 0205300

È stata effettuata un'intensa attività per ottenere il rinnovo del contributo statale, anche per gli anni successivi, attività che si è conclusa positivamente.

Sul piano organizzativo hanno avuto luogo 10 riunioni del comitato direttivo nazionale, 2 riunioni del consiglio nazionale durante le quali sono state decise e attuate iniziative organizzative, legislative e amministrative.

Tanto premesso si dà inizio all'analisi della Situazione Contabile

Lo schema del bilancio finanziario consuntivo per il 2017 espone Entrate complessive per € 497.736,67 compreso il residuo dell'anno 2016 di €. 130.087,79, con un incremento in termini percentuali del 20,92% circa rispetto l'anno 2016.

Le Entrate sono così suddivise:

- a) € 247.578,04 per Contributi dello Stato e da Enti Pubblici:
  - o € 208.632,53 dalla distribuzione delle risorse previste dalla Legge di Stabilità relativa al contributo 379/93;
  - o € 12.936,18 per contributi all'Editoria erogato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri di competenza del 2016;
  - o € 10.530,00 per contributi alla Formazione dei volontari, erogato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri di competenza del 2016;
  - o € 15.479,38 a valere sulla Legge 438/98 erogato dalla Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per l'anno 2017;
  
- b) € 16.038,77 per entrate correnti:
  - o € 5.738,77 a titolo di erogazioni attraverso il 5 per mille dalle dichiarazioni dei redditi 2015 periodo di imposta 2014;
  - o € 10.300,00 dalla raccolta differenziata effettuata sul territorio della Regione Lombardia;
  - o € 8,40 per arrotondamenti;

- c) € 30.000,00 nelle entrate in conto capitale così suddivisi:
- € 30.000,00 riferiti ad soldi anticipati da membri del Consiglio direttivo a titolo di finanziamento temporaneo, successivamente rimborsati nel corso dell'esercizio;
- d) € 74.023,67 nelle partite di giro:
- € 3.207,54 per ritenute fiscali operate nei confronti di professionisti ancora da versare;
  - € 31.505,66 per ritenute fiscali e contributive trattenute sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti nel 2017;
  - € 3.620,15 per a quota di competenza del trattamento di fine rapporto per i lavoratori dipendenti;
  - € 22.135,56 per ratei di ferie e permessi maturati a lordo delle ritenute fiscali e previdenziali di legge;
  - 3.154,01 per retribuzioni del mese di dicembre pagati nel corso del 2018;
  - € 10.400,00 per competenze dell'addestratore del centro di Campagnano pagate nel 2018;
  - € 0,75 a titoli di interessi e spese di competenza dell'esercizio addebitati nel 2018;

Le uscite totali ammontano ad € 328.989,97 di cui

- a) € 175.112,82 nelle uscite correnti suddivise nei capitoli da 1 a 36 le cui voci sono state analiticamente descritte nel rendiconto finanziario e controllate da questo collegio sulla base delle scritturazioni contabili:
- **Capitolo 1)** € 14.612,72, per oneri di spesa le riunioni del comitato direttivo nazionale;
  - **Capitolo 2)** € 3.013,10 per oneri di spesa per il collegio dei sindaci revisori al lordo delle relative ritenute fiscali.
  - **Capitolo 4)** € 10.050,00 per gettoni di presenza al lordo delle relative ritenute fiscali;



Associazione Nazionale Privi della Vista ed Ipovedenti  
Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale

Sede Centrale

Ente Morale con personalità giuridica di Diritto Privato riconosciuto con D.P.R. n. 126 del 13-02-1981  
00100 - Roma Via Albenga, 56 Tel. 06/5200155 Fax 06/5200156 e-mail: [anpvi@anpvi.org](mailto:anpvi@anpvi.org) [www.anpvi.org](http://www.anpvi.org)

- **Capitolo 5)** € 12.459,71 per rimborsi spese di trasporto, locomozione e soggiorno per i Dirigenti Nazionali extra comitato direttivo nazionale e consigli nazionali;
- **Capitolo 6)** € 69.182,29 per emolumenti lordi al personale dipendente.
- **Capitolo 7)** € 14.502,97 per contributi per il personale dipendente a carico della sede centrale.
- **Capitolo 9)** € 3.620,15 per accantonamenti al Trattamento di fine rapporti e fondi previdenza integrativa.
- **Capitolo 10)** € 367,82 per spese postali.
- **Capitolo 11)** € 2.037,86 per spese telefoniche.
- **Capitolo 12)** € 945,17 per spese di fornitura energia elettrica della sede Nazionale.
- **Capitolo 13)** € 1.078,61 per tassa smaltimento rifiuti solidi urbani della sede Nazionale.
- **Capitolo 14)** € 2.041,50 per spese per cancelleria e stampati.
- **Capitolo 16)** € 1.750,00 per iniziative di promozione sociale.
- **Capitolo 17)** € 1.942,53 per acquisto di materiale di consumo.
- **Capitolo 18)** € 50,00 per acquisto di piccoli arredi.
- **Capitolo 19)** € 2.405,00 per spese per pulizia e relativi prodotti della sede Nazionale.
- **Capitolo 20)** € 1.452,42 per spese per manutenzione ordinaria.
- **Capitolo 22)** € 1.189,11 per spese condominiali e di riscaldamento riferite all'immobile di Via Albenga 56.
- **Capitolo 24)** € 470,01 per spese di carburante per l'autovettura di proprietà dell'Associazione.
- **Capitolo 25)** € 947,05 per tassa di possesso annuale dell'autovettura di proprietà dell'associazione.

Ente Morale con personalità giuridica di Diritto Privato riconosciuto con D.P.R. n. 126 del 11-02-1981  
0705 Roma Via Altopa, 56 Tel. 06 7030 4520 fax 06 7030 0051 e-mail: [presidenza@anpvi.org](mailto:presidenza@anpvi.org) sito: [www.anpvi.org](http://www.anpvi.org) C.F. 02454000717 P.IVA 042570007

- **Capitolo 26)** € 3.064,00 spese per assicurazioni relative alla polizza RCA dell'autovettura della sede centrale alla polizza di responsabilità civile della sede centrale ed alla polizza incendio per la struttura di Campagnano.
  - **Capitolo 28)** € 1.886,43 per imposte e tasse che riguardano le rateizzazioni in corso relative alle cartelle di riscossione Equitalia relativi ad avvisi di accertamento dell'Agenzia delle Entrate per gli anni pregressi. Nel capitolo sono anche assommate le Imposte indirette per il rinnovo della registrazione degli atti di locazione.
  - **Capitolo 29)** € 14.456,35 spese per professionisti per la consulenza del lavoro e per la tenuta delle scritture contabili.
  - **Capitolo 30)** € 1.442,10 per spese di pubblicità e propaganda.
  - **Capitolo 31)** € 3.286,34 per spese per pubblicazioni in scrittura normale in braille (art.2 dello S.S. dell'ANPVI-ONLUS).
  - **Capitolo 32)** € 3.867,00 Contributi in favore delle sedi provinciali e dei coordinamenti regionali dell'ANPVI-ONLUS per iniziative di promozione sociale (assistenza ai soci e contributi alle sedi provinciali).
  - **Capitolo 36)** € 2.992,58 per spese varie non classificate nei capitoli precedenti dettagliate in relazione.
- b) € 105.263,13 nelle uscite in conto capitale così suddivisi:
- **Capitolo 37)** € 6.400,00 per l'acquisto di sei cuccioli di Labrador da avviare all'addestramento.
  - **Capitolo 38)** € 1.532,09 per interessi passivi su conti correnti.
  - **Capitolo 39)** € 1.116,26 per oneri per commissioni bancarie, gestione e tenuta conti correnti bancari.
  - **Capitolo 41)** € 597,80 per l'acquisto di macchine elettroniche d'ufficio.

- Capitolo 42) € 68.471,44 riguardano i rimborsi delle rate dei mutui della sede centrale e di Campagnano , e l'estinzione delle anticipazioni effettuate dai consiglieri Riccelli Egidio.
  - Capitolo 43) € 15.764,32 per prosecuzione lavori di completamento struttura di Campagnano.
  - Capitolo 44) € 686,77 per acconti di imposte d'esercizio versate nell'anno;
  - Capitolo 45) € 10.694,45 per imposte pagate nell'esercizio ma di competenza di anni precedenti.
- c) € 48.614,02 nelle uscite in partite di giro:
- Capitolo 47) € 32.930,48 per ritenute fiscali e contributi a carico dei lavoratori dipendenti.
  - Capitolo 48) € 2.817,54 per ritenute fiscali operate sui collaboratori ed i professionisti.
  - Capitolo 50) € 12.866,00 per poste di competenza relative al rapporto con l'addestratore del Centro di Campagnano di competenza dell'anno 2017 ma pagate nel 2018.

Considerando che l'esercizio 2016 si è chiuso con un avanzo positivo di € 130.087,79 la situazione finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2017 può essere così riepilogata :

Totale entrate correnti	€ 263.625,21
Totale Entrate in Conto capitale	€ 30.000,00
Totale in Partite di Giro	€ 74.023,67
Avanzo Esercizi Precedenti	€ 130.087,79
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 497.736,67</b>

Totale Uscite correnti	€ 175.112,82
Totale Uscite in Conto capitale	€ 105.263,13
Totale in Partite di Giro	€ 48.614,02
Disavanzo Esercizi precedenti	0
<b>Totale</b>	<b>€ 328.990,97</b>

In base ai calcoli effettuati risulta un avanzo di cassa al 31/12/2017 pari a complessivi € **168.746,70**.

Tale avanzo corrisponde alle disponibilità liquide che risultano così ripartiti:

- Cassa Contanti saldo positivo per € 6.12
- Banca Prossima c/c n. 1000/3131 saldo positivo per € 968,63
- Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c n. 040166-68 saldo positivo per € 167.771,95

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto attiene la situazione Patrimoniale dell'Ente, questa è esplicitata all'interno del prospetto di Bilancio elaborato secondo lo schema delle sezioni contrapposte.

#### ATTIVO

Il patrimonio dell'Ente è costituito principalmente da immobilizzazioni. L'Ente è infatti proprietario dell'immobile adibito a sede Nazionale sito in Roma in Via Albenga n.56, oltre che dell'impianto in Campagnano in fase di ultimazione.

La voce Immobilizzazioni Materiali evidenzia un saldo di € 1.443.899,00

Le altre voci dell'attivo riguardano crediti correnti ed anticipazioni per acconti di imposte versate all'Erario nel corso degli esercizi precedenti.

La liquidità risulta coincidente con il saldo evidenziato nel rendiconto finanziario già commentato.



Associazione Nazionale Privi della Vista ed Ipovedenti  
Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale

Sede Centrale

Ente Merale con personalità giuridica di Diritto Privato riconosciuto con D.P.R. n. 126 del 13-02-1981

ONLUS - Roma Via Alinga, 55 - telefono 06.70.81.6401 fax 06.70.81.6405 E-mail: onlusi@onlusi.it - www.onlusi.it P.I. 024002207 c/c postale 6457000

## PASSIVO

Nel passivo le voci di maggior rilievo su cui sono state effettuati dai revisori le dovute verifiche sono :

- a) le somme a debito per complessivi **€ 251.776,58** per il residuo del mutuo con Banca Intesa per l'acquisto dell'Immobile di Via Albenga 56 ed il mutuo sottoscritto con Banca Prossima per il completamento della struttura di Campagnano;
- b) Il Fondo Trattamento di Fine rapporto per **€ 20.487,68** comprensivo della quota di competenza maturata nel 2016;
- c) Debiti v/dipendenti per ratei di ferie, permessi da retribuire per **€ 22.135,56**;
- d) I debiti tributari per le ritenute operate per legge nel mese di Dicembre che sono state pagate a Gennaio 2018 per **€ 463,07**;
- e) I debiti verso Istituti Previdenziali per i contributi maturati nel mese di Dicembre che sono state pagate a Gennaio 2018 per **€ 1.340,00**;
- f) I debiti diversi per **€ 65.00,75**;

## CONCLUSIONI

Nel bilancio consuntivo e nei documenti ad esso allegati questo Collegio non ha rilevato imprecisioni o errori nell'esposizione dei dati, che risultano essere rappresentati con chiarezza. La relazione di accompagnamento redatta dal Consiglio Direttivo esplica i vari capitoli fornendo i dovuti dettagli.

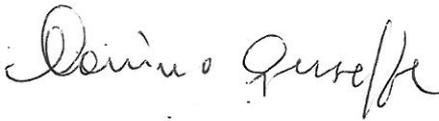
A campione sono stati effettuati controlli sulle scritture contabili e sulla rilevazione delle consistenze periodiche delle disponibilità finanziarie.

Pur non riscontrando alcuna violazione degli adempimenti previsti dalle norme speciali, dal codice civile o dallo statuto, questo Collegio invita il Consiglio direttivo a perseguire sempre i principi di prudenza e di competenza economica, soprattutto perché da una corretta rilevazione delle poste deriva il calcolo delle imposte d'esercizio, ed anche al fine di evitare che le previsioni effettuate possano dimostrarsi poco attendibili nel prosieguo dell'anno.

In relazione a quanto precede il Collegio, pur richiedendo le rettifiche di cui ai punti precedenti, esprime globalmente parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo del 2017. Null'altro avendo da controllare, previa lettura ed approvazione della presente relazione verbale, che integralmente viene approvata dai membri del Collegio.

I Revisori

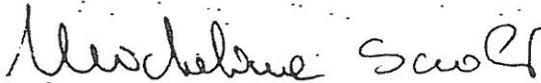
Canino Giuseppe



De Gaetano Diego



Scioli Michelina



Roberto Presto

