

**RELAZIONE DI CONTROLLO AI SENSI DELL'ART. 25,
COMMA 5, DEL D.LGS. N. 460/1997
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 01/01/2016 - 31/12/2016
DELL'ASSOCIAZIONE AMOPUGLIA ONLUS
CON SEDE A BARI , VIA ETTORE CARAFA N. 61/B
C.F. 06913090723 – P.I. 07432910722**

ANNO DI RIFERIMENTO 2016

Il sottoscritto Antonio Zaccagni iscritto nel registro dei Revisori legali al n. 166453, sezione A, presenta la relazione di controllo al bilancio ai sensi dell'art. 25, comma 5, del D. Lgs. 460/97.

Il revisore ha preso atto:

- che l'associazione è stata iscritta nel registro delle Onlus (Organizzazione non lucrativa di Utilità sociale), Agenzia delle Entrate, Direzione Regionale Puglia, protocollo n. 44656 del 10/09/2009;
- che l'associazione risulta costituita con atto pubblico, del dott. Franco Biagio Spano, notaio in Monopoli, iscritto al Collegio Notarile di Bari, in data 15/05/2009.



Il revisore ha verificato la regolarità della contabilità, tenuta con il metodo della partita doppia, e la redazione del libro giornale e degli inventari, ai sensi di quanto prescritto dall'art. 25 D. Lgs. 460/97.

Le operazioni di controllo e di revisione hanno interessato, sulla base di verifiche a campione, le poste dello stato patrimoniale, in particolare le immobilizzazioni, le disponibilità liquide, i crediti, i debiti v/dipendenti, i debiti v/fornitori.

Sono state controllate le voci del conto economico con speciale riguardo ai proventi di attività tipiche e da raccolta fondi, donazioni, al cinque per mille e ai costi sostenuti per i vari progetti.

A conclusione del proprio esame, il revisore redige e approva la seguente relazione:

All'assemblea dei soci,

Il bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto secondo gli schemi previsti.

Esso è composto da Stato Patrimoniale, conto economico, breve relazione sulla gestione dell'ottavo esercizio, rendiconto gestionale a proventi e oneri e nota integrativa.

Con la presente relazione vi rende conto del proprio operato:

- ha svolto la revisione del bilancio d'esercizio della "Associazione Amopuglia Onlus" chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della



redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio Direttivo dell'Associazione Amopuglia Onlus. È sua la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

- Il suo esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta 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 controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del suo giudizio professionale.

In particolare si da atto che:



- Nella voce immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le immobilizzazioni al costo storico, dedotto l'ammortamento.
- Nella voce immobilizzazioni materiali sono valorizzate i beni strumentali posseduti dall'Ente iscritte al costo d'acquisizione, ammortizzate secondo le percentuali previste dalla normativa fiscale (ritenute civilisticamente congrue) per il periodo della loro utilità futura, ed esposte separatamente, al netto degli ammortamenti effettuati.
- Nella voce immobilizzazioni finanziarie sono state comprese i titoli aventi caratteristiche di investimento durevole; essi sono stati valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, secondo l'art. 2426 cc.

In particolare si riferisce al prodotto finanziario BTP 4,25% 01.03.2020 EUR, titolo di stato emesso dalla Repubblica Italiana in Euro. Il titolo corrisponde cedole fisse, pagate con frequenza semestrale, pari a 4,25% del valore nominale su base annua e prevede il rimborso del 100% del valore nominale alla scadenza, il 01/03/2020.

- Nella voce crediti verso altri sono iscritti i crediti al loro presumibile valore di realizzo, che nel caso in esame, coincide con il valore nominale; nello specifico sono iscritte le quote



associative dell'anno 2016, gli introiti delle varie manifestazioni non riscosse al 31/12/2016, i crediti verso ASL e le fatture ASL da emettere di competenza 2016.

Si è proceduto al controllo documentale delle delibere di assegnazione dei contributi da parte delle varie Istituzioni.

- Le disponibilità liquide ammontano ad € 302.745 e si è provveduto al controllo della cassa e degli estratti conto bancari e postali, i cui saldi corrispondono con i saldi contabili.
- Risconti attivi: trattasi di componenti negativi di reddito sostenuti anticipatamente dall'Associazione rispetto alla loro epoca di maturazione. Sono rappresentati da premi assicurativi polizza auto e altri costi anticipati.
- Il fondo TFR accoglie il debito per le indennità di fine rapporto dei dipendenti al 31/12/2016, calcolate in base alla normativa prevista.
- I debiti sono stati iscritti al valore nominale e si è proceduto al controllo a campione di alcune fatture di acquisto.
- I proventi totali conseguiti nell'esercizio 2016 ammontano ad € 1.208.862, così distinti:



1. Contributi liberali € 238.214 formati da erogazioni in denaro: per nascite, compleanni, in sostituzione di numerosi necrologi e come liberi contributi da vari benefattori.
2. Contributi raccolta fondi € 274.477 relativi a numerose iniziative atte a raccogliere fondi.
3. Contributi da soci € 10.050.
4. Convenzioni Enti Pubblici € 474.700 stipulate con l'ASL BA il 30/12/2011, con l'ASL BAT il 21/11/2013 e con l'ASL LE il 31/10/2014.
5. Contributi Enti pubblici € 15.000 sovvenzionato dal comune di Monopoli per il progetto "Letto pulito"
6. Contributi per Finanziamento progetti per € 20.900 concessi dalla Fondazione Carime
7. Cinque per mille € 168.846 in data 07/11/2016 l'Associazione ha beneficiato della distribuzione delle scelte e degli importi per Onlus ed enti del volontariato, relativo all'anno finanziario 2014
8. Donazioni € 5.000
9. Proventi finanziari € 1.518
10. Variazione delle rimanenze di prodotti finiti € 157



Si è proceduto ad un controllo a campione dei documenti al fine di verificare la correttezza degli importi sopraindicati, in particolare il controllo ha riguardato le delibere di concessione dei contributi e le fatture emesse nel 2016.

- Gli oneri totali sostenuti nell'esercizio 2016 ammontano a € 1.100.235
 1. Costi per servizi € 885.628
 2. Costi godimento beni di terzi € 35.718
 3. Costi per il personale € 131.256
 4. Ammortamenti € 24.229
 5. Spese generali di amministrazione € 20.419
 6. Oneri finanziari € 2.985

Come per i proventi si è proceduto ad un controllo a campione dei documenti al fine di verificare la correttezza degli importi sopraindicati, in particolare il controllo ha riguardato le fatture d'acquisto, copia dei bonifici e degli estratti conto bancari per le donazioni, e le relative convenzioni stipulate con i vari enti.

- L'avanzo d'esercizio per l'anno 2016 è di € 108.627, che è totalmente destinato al fondo riserva;



- Il patrimonio netto ammonta a € 382.846 ed è composto dall'avanzo di gestione dell'anno in corso e dall'avanzo di gestione degli anni precedenti pari ad € 274.219.

Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione Amopuglia Onlus al 31.12.2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle disposizioni civilistiche ed ai principi contabili emanati dai consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dagli Esperti contabili e dall'OIC , tenendo altresì conto del documento "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" emesso dall'Agenzia del Terzo Settore nonché delle raccomandazioni diffuse dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti Contabili per la rendicontazione contabile degli enti non profit.

In considerazione delle risultanze dell'attività svolta di cui è stato riferito nei punti precedenti della presente relazione, si attesta la regolarità del bilancio d'esercizio per l'anno 2016 dell'Associazione Amopuglia Onlus e si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Bari, 4 maggio 2017



Dott. Antonio Zaccagni