

Relazione del collegio dei revisori al bilancio consuntivo anno 2015

Associazione TE.MA

All'assemblea dei soci, i controlli contabili di cui all'art. 2409-ter codice civile sono stati svolti sul progetto di bilancio d'esercizio dell'associazione TEMA chiuso al 31/12/2015, consegnato al Revisore Unico nella versione definitiva in data 22/06/2016, dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/06/2016.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile svolta nel corso dell'esercizio è stata verificata, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, utilizzando il nuovo programma di gestione della contabilità dell'Associazione, che nel corso del 2015 è stato utilizzato in maniera più spedita e completa.

Inoltre è stata accertata la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Al riguardo si rileva che tutte le verifiche sono state condotte con la specifica finalità 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 adottato ha compreso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nei documenti che compongono il bilancio, nonché le valutazioni sull'adeguatezza e sulla correttezza dei criteri contabili utilizzati e sulla ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Nel bilancio riclassificato e nella nota integrativa, i valori dell'esercizio sono comparati con i valori dell'esercizio precedente.

A giudizio dello scrivente Revisore Unico, il progetto di bilancio in esame risulta conforme ai principi contenuti nelle norme che ne regolano la redazione e pertanto è in grado di offrire ai soci una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'Associazione TE.MA per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

Esame del bilancio al 31 dicembre 2015

Il bilancio che viene sottoposto alle deliberazioni dell'assemblea dei soci presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	<i>2015</i>
Crediti verso soci per vers ancora dovuti	€ 3.000,00
Immobilizzazioni immateriali	€ 12.415,47
Immobilizzazioni materiali	€ 168.023,27
Immobilizzazioni finanziarie (Partecipazioni)	€ 6.889,87
Denaro e valori in cassa	€ 41.661,49
Depositi bancari	€ 25.829,40
Altri crediti vs/clienti	€ 21.301,86
Crediti vs/imprese	€ 623.359,94
Crediti Tributati Imposte anticipate	€ 2.028,87
Crediti vs/altri	€ 1.927,50
Crediti per anticipi	€ 950,00
Ratei e risconti attivi	€ 226.619,09
Utili/perdite a nuovo	€ 1.048.060,15
Utile/perdite dell'esercizio	€ 3.189,19
Altri debiti verso fornitori	€ 2.100,00
Debiti Trib. Ist. Previd	€ 3.288,39
Crediti verso clienti	€ 74.112,78
Debiti verso fornitori	€ <u>15.581,62</u>
Totale attivo	€ 2.280.349,09
Perdita di esercizio	€ <u>98.641,16</u>
Totale a pareggio	€ 2.378.990,25

PASSIVITA'

	<i>2015</i>
Fondi amm. Immob Immateriali	€ 9.537,13
F.do Svalut/amm. Immob materiali	€ 135.531,49
Depositi bancari	€ 92.048,84
Crediti verso imprese	€ 13.765,26
Fondi per rischi ed oneri	€ 48.868,41
Fondi trattamento fine rapporto	€ 159.321,53
Debiti verso banche	€ 707.678,42
Acconti clienti	€ 113.000,75
Altri debiti verso fornitori	€ 129.726,86
Debiti Trib Ist Prev Sociale	€ 474.585,93
Altri debiti	€ 16.209,60
Ratei e Risconti passivi	€ 236.682,48
Crediti verso clienti	€ 765,00
Debiti verso fornitori	€ <u>241.268,55</u>
Totale passivo	€ 2.378.990,25

RENDICONTO ECONOMICO

2015

Costi

Acquisto di beni e Servizi	€ 305.420,27
Acquisto materiali vari	€ 20.268,03
Servizi generali amm.tivi	€ 52.101,24
Prestazioni di lavori non dipendente	€ 12.243,36
Costi gestione autoveicoli	€ 3.127,79
Manutenzioni	€ 13.276,95
Altri costi per servizi	€ 350.422,67
Costi godimento beni di terzi	€ 116.850,68
Spese per il personale	€ 368.187,53
Ammortamenti immobiliz immateriali	€ 719,58
Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	€ 5.436,55
Oneri diversi imposte e tasse	€ 10.230,24
Altri oneri di gestione	€ 17.460,03
Interessi e altri oneri finanziari	€ 70.854,44
Oneri straordinari	€ 158.321,08
Totale costi	€ 1.504.920,44

Ricavi	2015
Ricavi per contrib istuz e quote associative	€ 463.210,85
Ricavi per prestazioni di servizi	€ 9.603,68
Rettifiche di ricavi	€ - 6.102,50
Vendite per corrispettivi	€ 374.048,13
Ricavi per attività particolari	€ 78.073,58
Altri proventi considerati ricavi	€ 378.286,16
Altri componenti positivi	€ 1.077,44
Rimanenze finali	€ 5.000,00
Proventi finanziari	€ 827,94
Proventi straordinari	€ 102.254,00
Totale Ricavi	€ 1.406.279,28
Perdita di esercizio	€ 98.641,16
Totale a pareggio	€ 1.504.920,44

L'organo di controllo rileva in primo luogo, che in questo esercizio, il livello dei debiti verso banche è diminuito passando da € 942.365,00 del 2014 a € 799.728,00 nell'anno 2015, pur continuando ad assumere un valore elevato.

I debiti verso istituti di previdenza sono diminuiti passando da € 84.521,00 del 2014 a € 41.880,00 nel 2015. Contrariamente ai debiti verso i fornitori, che sono aumentati passando da € 286.499,00 del 2014 a € 355.414,00 del 2015.

Si auspica nuovamente che l'Associazione si attivi per ridurre i debiti citati, anche in considerazione del fatto che l'ammontare complessivo dei crediti risulta considerevolmente inferiore.

Per quanto riguarda i crediti verso sovventori sono diminuiti rispetto all'anno 2014 passando da € 627.380,00 del 2014 a € 542.747,00 del 2015

Il Revisore osserva con piacere che il valore della voce Cassa Contanti dello Stato Patrimoniale, si è ridotto, risultando comunque in valore assoluto ancora troppo elevato anche in relazione alla situazione finanziaria dell'Associazione, pertanto si invita l'Associazione ad attivarsi per diminuire il citato valore.

Il Revisore rileva infine che il risultato di esercizio 2015 è una perdita del periodo pari ad € 98.641,16

Il Revisore Unico ritiene, che per una corretta informazione sui dati indicati nel bilancio, i sotto conti esposti nello Stato Patrimoniale nella sezione Attività debbano avere le caratteristiche specifiche per tale iscrizione e altrettanto per le voci iscritte nella sezione Passività.

Il Revisore concorda con la proposta del Consiglio di Amministrazione di rinviare all'esercizio successivo la copertura della perdita d'esercizio.

Orvieto, 23/06/2016

Il Revisore Unico

