

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2018			IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
1. LIQUIDITA' INIZIALE (cassa+Banca+Titoli)				€ 0,00
<b>ENTRATE</b>				
1. QUOTE ASSOCIATIVE (da soci ordinari e sostenitori)				€ 575,00
2. CONTRIBUTI PER PROGETTI E/O ATTIVITA' (art. 5 L. 266/91)				€ 32.925,00
	2.1 da soci		€ 5.925,00	
	2.2 da non soci		€ 0,00	
	2.3 da CSV e Comitato di Gestione		€ 0,00	
	2.4 da enti pubblici (comune, provincia, regione, stato)		€ 0,00	
	2.5 da Comunità europea e da altri organismi internazionali		€ 0,00	
	2.6 da altre Odv (specificare a quale titolo)		€ 0,00	
	2.7 dal cinque per mille		€ 0,00	
	2.8 altro Bando Sto@2020		€ 27.000,00	
3. DONAZIONI DEDUCIBILI E LASCITI TESTAMENTARI - art. 5 L.266/91				€ 0,00
	3.1 da soci		€ 0,00	
	3.2 da non soci		€ 0,00	
4. RIMBORSI DERIVANTI DA CONVENZIONI CON ENTI PUBBLICI - art. 5 L.266/91				€ 0,00
5. ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI PRODUTTIVE MARGINALI (Raccolta fondi)				€ 0,00
	5.1 da attività di vendite occasionali o iniziative occasionali di solidarietà (D.M. 1995 lett.a) es. eventi, cassetina offerte, tombole, spettacoli		€ 0,00	
	5.2 da attività di vendita di beni acquisiti da terzi a titolo gratuito a fini di sovvenzione (D.M. 1995 lett.b)		€ 0,00	
	5.3 da attività di somministrazione di alimenti e bevande in occasione di manifestazioni e simili a carattere occasionale (D.M. 1995 lett.d)		€ 0,00	
5. ALTRE ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI MARGINALI				
	5.4 cessione di beni prodotti dagli assistiti e dai volontari sempreché la vendita dei prodotti sia curata direttamente dall'organizzazione senza alcun intermediario (D.M. 1995 lett.c)		€ 0,00	
	5.5 attività di prestazione di servizi rese in conformità alle finalità istituzionali, non riconducibili nell'ambito applicativo dell'art. 111, comma 3, del TUIR verso pagamento di corrispettivi specifici che non eccedano del 50% i costi di diretta imputazione (D.M. 1995 lett. e)		€ 0,00	
6. ALTRE ENTRATE (comunque ammesse dalla L.266/91)				€ 0,00
	6.1 rendite patrimoniali (fitti,...)		€ 0,00	
	6.2 rendite finanziarie (interessi, dividendi)		€ 0,00	
	6.3 altro: specificare		€ 0,00	
7. ANTICIPAZIONI DI CASSA				€ 0,00
8. PARTITE DI GIRO				€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>€ 33.500,00</b>

USCITE			
1. RIMBORSI SPESE AI VOLONTARI (documentate ed effettivamente sostenute)			€ 0,00
2. ASSICURAZIONI			€ 0,00
	2.1 volontari (malattie, infortuni e resp. civile terzi) - art. 4 L.266/91	€ 0,00	
	2.2 altre: es. veicoli, immobili,....	€ 0,00	
3. PERSONALE OCCORRENTE A QUALIFICARE E SPECIALIZZARE L' ATTIVITA' (art: 3 L. 266/91 e art.3 L.R. 40/1993)			€ 0,00
	3.1 dipendenti	€ 0,00	
	3.2 atipici e occasionali	€ 0,00	
	3.3 consulenti (es. fisioterapista)	€ 0,00	
4. ACQUISTI DI SERVIZI (es. manutenzione, trasporti, service, consulenza fiscale e del lavoro)			€ 18.448,86
5. UTENZE (telefono, luce, riscaldamento,...)			€ 0,00
6. MATERIALI DI CONSUMO (cancelleria, postali, materie prime, generi alimentari)			€ 0,00
	6.1 per struttura odv	€ 0,00	
	6.2 per attività	€ 0,00	
	6.3 per soggetti svantaggiati	€ 0,00	
7. GODIMENTO BENI DI TERZI (affitti, noleggio attrezzature, diritti Siae,...)			€ 1.333,00
8. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (es. interessi passivi su mutui, prestiti, c/c bancario, ecc....)			€ 288,40
9. BENI DUREVOLI			€ 0,00
10. IMPOSTE E TASSE			€ 22,47
11. RACCOLTE FONDI (vedi allegati Nr. delle singole raccolte fondi di cui ai punti 5.1, 5.2 e 5.3 delle entrate)			€ 0,00
12. ALTRE USCITE/COSTI			€ 0,00
	12.1 Contributi a soggetti svantaggiati	€ 0,00	
	12.2 Quote associative a odv collegate o Federazioni (specificare)	€ 0,00	
	12.3 versate ad altre odv (specificare)	€ 0,00	
	12.4 Altro (specificare)	€ 0,00	
13. PARTITE DI GIRO			€ 0,90
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 20.093,63</b>

LIQUIDITA' FINALE (Liquidità iniziale + totale entrate - totale uscite)			€ 13.406,37
	di cui Valori in cassa	€ 0,00	
	di cui Valori presso depositi	€ 13.406,37	

## RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2018

All'assemblea degli associati della:  
Associazione "Duc Città di Tradate"  
Codice fiscale 95090290123

Comune di Tradate  
PROTOCOLLO GENERALE  
N. 0019883 del 18/09/2019 09:10  
Arrivo  
Classificazione: 08-04



Al Presidente del Consiglio di Amministrazione,  
per rispondere alla funzione a cui sono stata chiamata, attesto che,  
Ho esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto dal Rendiconto delle Entrate e delle Uscite Complessive corredato dal Prospetto della Liquidità (redatto secondo il principio di cassa).

### **Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio**

L'associazione svolge esclusivamente attività istituzionale, non vi è presenza di alcuna attività commerciale e la struttura di bilancio e gli schemi di rendicontazione sono stati scelti dagli amministratori sulla base della relativa normativa vigente.

Il Consiglio direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

E' stato pertanto esaminato il progetto di rendiconto consuntivo dell'Associazione al 31 dicembre 2018 redatto dal Consiglio Direttivo ai sensi di legge e da questi trasmesso unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

### **Responsabilità del revisore/ente di revisione**

La mia responsabilità è quella di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione espressi nella Linee Guida del CNDCEC in tema di controllo indipendente negli enti non profit (16/02/2011). Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Il lavoro svolto è, quindi, funzionale ad una valutazione critica sia nell'ambito dell'attività di vigilanza che della revisione contabile.

Si ritiene di avere acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio. E' stata verificata, in particolare, la consistenza dei saldi di banca presso l'Istituto di Credito Unicredit, filiale di Tradate, c/c n. 105313845, che al 31.12.2018 è pari ad euro 13.406,37; sono stati verificati anche i contenuti e le metodologie di contabilizzazione delle spese ritenute significative.

### **Riserve di metodo**

I controlli effettuati consentono di confermare che le risultanze del bilancio trovano corrispondenza nelle scritture contabili tenute nel rispetto di corretti principi contabili applicabili agli Enti Non Profit.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, e in considerazione della particolare natura dell'Ente, la revisione è stata 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.

Confermiamo che il bilancio dell'ente, classificato tra gli "enti non commerciali" innanzitutto sull'assunzione della continuità dell'attività istituzionale e sul principio della competenza economica, come richiesto dal Principio Contabile n.1 per gli Enti Non Profit emanato dall'Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale in collaborazione con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e con l'Organismo Italiano di Contabilità. I criteri di valutazione e di classificazione rispecchiano i principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo e tenuto conto dell'esperienza maturata negli esercizi precedenti e degli esiti sempre positivi riscontrati nell'ambito della pregressa attività di revisione contabile sempre a noi affidata.

### **CONTO ECONOMICO**

<b>Totale ENTRATE</b>	<b>€ 33.500,00</b>
<b>Totale USCITE</b>	<b>€ 20.093,63</b>
<b>Risultato della gestione POSITIVO</b>	<b>€ 13.406,37</b>

Il Risultato della gestione pari ad euro 13.406,37 trova corrispondenza con il saldo liquido disponibile sul conto corrente.

Sulla base dei controlli effettuati e delle verifiche a campione eseguite, posso attestarVi quanto segue:

- le registrazioni contabili sono state eseguite con il metodo della partita semplice che ha assicurato risultati ordinati e coerenti;
- non si rilevano violazioni di carattere previdenziale; -
- non si rilevano violazioni di carattere tributario;
- nel corso del mio lavoro ho acquisito conoscenza sull'assetto organizzativo dell'associazione e riteniamo che risulti adeguato all'attuale struttura dell'associazione.

### **Verifica operato degli Organi dell'Associazione**

Il sottoscritto revisore dell'Associazione DUC Città di Tradate, nel corso dell'esercizio 2018, ha altresì controllato la conformità dell'operato dei componenti del Consiglio Direttivo dell'Associazione. A tal fine si segnala che il Consiglio direttivo nel corso dell'anno 2018 si è riunito tre volte per l'espletamento del loro incarico e lo scrivente sindaco non ha partecipato in quanto è stato nominato nel corso dell'ultima riunione del 10.10.2018.

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte assemblee dei Soci e anche l'approvazione del rendiconto 2018, da statuto fissata entro il mese di Aprile, ha subito un ritardo in quanto il l'ente comunale, interessato nelle azioni propedeutiche alle elezioni del nuovo Sindaco, ha momentaneamente sospeso l'attività istituzionale dell'Associazione.

### **Raccomandazioni**

Lo scrivente revisore invita e raccomanda i soci fondatori, nonché sostenitori, a perseguire le finalità dell'Associazione in modo da gestire al meglio le risorse economiche e finanziarie per la realizzazione delle attività previste, anche sulla scorta dei contributi ricevuti, oltre ad una migliore pianificazione della attività future al fine di poter dare una continuità istituzionale.

### **Giudizio**

Visto quanto sopra sull'aspetto contabile lo scrivente revisore può pertanto certificare la correttezza delle operazioni contabilizzate, la corrispondenza tra le stesse e la documentazione societaria e la conseguente concordanza delle poste patrimoniali e del conto economico con l'effettiva consistenza delle attività e delle passività e con il risultato della gestione.

Relativamente agli atti che i Soci sono chiamati ad esaminare e ad approvare nell'Assemblea Ordinaria il Revisore attesta che gli stessi sono veritieri e corrispondenti alla realtà contabile e che, pertanto, nulla osta alla loro approvazione da parte dei Signori Soci.

### **Altri aspetti**

Il lavoro del Revisore Unico è stato svolto su mandato del Consiglio Direttivo che ne ha deliberato la carica in data 10.10.2018 La sottoscritta è iscritta al Registro dei Revisori Legali di cui al D.Lgs. 39/2010 al numero 157031 – data Decreto Ministeriale 23/10/2009, Gazzetta Ufficiale n.86 del 6/11/2009 e all'ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Varese al numero 546. Premesso tutto ci, la presente relazione è emessa anche nel rispetto degli obblighi statutari ai sensi dell'articolo 10 punto 7).

Varese, 09.09.2019

Il Revisore Legale

Dott.ssa Sara Piemonti

