

VERBALE N. 02
Riunione Collegio Revisori dei Conti del 01/04/2015

Il giorno 01 aprile 2015, alle ore 14,30, presso la sede dell'Aero Club d'Italia in Roma, Via C. Beccaria n.35/A, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, giusta convocazione del 24/03/2015 – prot. U7776.

Sono presenti:

Dr. Aldo LAMBERTI	presidente
Dr. Pier Luigi ARNERA	componente
Dr. Giovanni Di Fede	componente

Il Collegio in via preliminare procede alla verifica della situazione di cassa al 24/03/2015, le cui risultanze sono evidenziate nell'allegato A al presente verbale nonché alla verifica della cassa interna alla data odierna, le cui risultanze sono evidenziate nell'allegato B al presente verbale.

Il Collegio, successivamente, prende in esame la seguente documentazione:

- rimborsi spese di missione da settembre 2014 ad oggi;
- variazioni di competenza e di cassa al bilancio di previsione esercizio finanziario 2015.

Esaminati i documenti contabili e i suoi allegati, il Collegio redige la relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 che, allegata al presente verbale, ne forma parte integrante.

Il Collegio suggerisce l'eventuale miglior ricorso a mezzi pubblici per le missioni, laddove possibile, e comunque ad approfondire le motivazioni a sostegno dell'autorizzazione all'utilizzo dei mezzi propri del soggetto in missione. Si richiede, altresì, di prestare la massima attenzione alle formalità di richiesta motivata e conseguente autorizzazione all'utilizzo dei mezzi propri, facendo sì che tale procedura risulti presente e documentata nel fascicolo della rispettiva liquidazione.

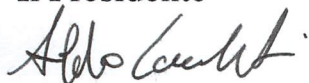
Il Collegio visto il prospetto delle variazioni al Bilancio di Previsione 2015 nulla rileva.

Il Collegio conclude senza altro da rilevare e/o suggerire.

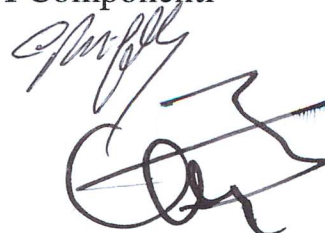
Alle ore 18,00 si concludono i lavori del Collegio, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente



I Componenti



VENIRICA CON. REVISIONI DEI CONTI 01/04/2015 ALLEGATO "A"

SITUAZIONE AL 24/03/15

SALDO all' 1.1.15		3.766.669,47
REVERSALI fino al n. 105		320.411,99
di cui residui	75.797,14	
MANDATI fino al n. 178		927.431,89
di cui residui	259.113,80	
SALDO GIORNALE al 24.03.15		<u>3.159.649,57</u>

Reversali emesse entro il 24.03 e
non rimosse dalla B. Popol. di Milano:

dal n. 104 al n. 105 23/03/2015 Stipendi 28.411,40 ✓ 28.411,40

Mandati emessi entro il 24.03 e
non pagati dalla B. Popol. di Milano:

dal n. 171 al n. 178 23/03/2015 Stipendi 75.816,42 ✓ 75.816,42

Accrediti senza reversali:

Interessi B.I. 1.868,22
Contr. CONI 340.651,00 ✓ 342.519,22

Addebiti senza mandati:

- -

RIEPILOGO

SALDO GIORNALE al 24.03.15	3.159.649,57	✓
SALDO BANCA d'ITALIA al 24.03.15	<u>3.549.573,81</u>	✓
DIFFERENZA	- 389.924,24	
Reversali ineseguite	28.411,40	✓
Mandati ineseguiti	75.816,42	✓
Accrediti senza reversali	342.519,22	✓
Addebiti senza mandati	<u>-</u>	
	389.924,24	

01/04/2015

[Signature] *[Signature]*

Servizio Amministrativo
(Marco Del Gaudio)

[Signature]



AERO CLUB D'ITALIA

AUGUSTO '13'

VERIFICA del CONSIGLIO dei REVISORI dei CONTI del 01/04/2015

Prot. N°

Roma, lì 01/04/2015

Oggetto: Chiusura cassa al giorno 01/04/2015
fino al n. 34 di registrazione

Fondo cassa	€	15.000,00
Entrate	€	0,00
Uscite	€	5.567,98

In cassa € 9.432,02

Liquidi

✓ n.	0	biglietti da	€	500,00	€	-
✓ n.	0	biglietti da	€	200,00	€	-
✓ n.	40	biglietti da	€	100,00	€	4.000,00
✓ n.	86	biglietti da	€	50,00	€	4.300,00
✓ n.	18	biglietti da	€	20,00	€	360,00
✓ n.	44	biglietti da	€	10,00	€	440,00
✓ n.	40	biglietti da	€	5,00	€	200,00
✓ n.	33	Monete da	€	2,00	€	66,00
✓ n.	28	Monete da	€	1,00	€	28,00
✓ n.	44	Monete da	€	0,50	€	22,00
✓ n.	40	Monete da	€	0,20	€	8,00
✓ n.	64	Monete da	€	0,10	€	6,40
✓ n.	16	Monete da	€	0,05	€	0,80
✓ n.	17	Monete da	€	0,02	€	0,34
✓ n.	48	Monete da	€	0,01	€	0,48

€ 9.432,02

Il Cassiere
Dr. Marco Del Gaudio

Marco Del Gaudio

Anna Maria Cancemi

Gestione Amm.va e contabile
Dr.ssa Anna Maria CANCEMI

Anna Maria Cancemi

00196 Roma - Via Cesare Beccaria, 35/A - Tel. 06 36.08.461 r.a. - Fax 06 32.60.9226
Telegr. «Clubaereo» - AECI I - c.f. 80109730582
internet <http://www.aeci.it> e-mail webmaster@aeci.it

Ente di diritto pubblico
Membro della
Federazione Aeronautica Internazionale (FAI)
Federato al CONI
Membro della Europe Airsports



SITUAZIONE BANCOPOSTA AL 31/03/15

SALDO al 31.10.14	364.074,89
Riscossioni effettuate	199.829,24
Versamenti utenza	451.497,90
SALDO al 31.03.15	615.743,55

L'ufficio sta provvedendo a riscuotere tutti i versamenti mensili pervenuti da BancoPosta alla data odierna.

Servizio Amministrativo
(Marco Del Gaudio)

01/04/2015

Aldo Lombardi

E. M. M.

AERO CLUB D'ITALIA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2014

L'anno 2015, il giorno 1 del mese di aprile, presso la sede dell'Aero Club d'Italia (Ae.C.I.) sita in Roma via Cesare Beccarla 35/A, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all'esame del bilancio consuntivo finanziario ed economico dell'AECI per l'anno 2014 predisposto con delibera del Consiglio Federale n. 66 del 25 marzo 2014 e redatto in conformità alle disposizioni previste dal DPR 27 febbraio 2003 n.97.

Sono presenti :

dr. Aldo Lamberti (Presidente)

dr. Gianni Di Fede (Componente)

dr. Pier Luigi Arnera (Componente)

Si prende atto che il documento contabile risulta articolato negli allegati previsti dalla citata norma (Art.36 e segg) : dal conto di bilancio, composto dal rendiconto finanziario decisionale e dal rendiconto finanziario gestionale, dal conto economico, dal quadro di classificazione dei risultati economici, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Il Bilancio di previsione 2014 è stato approvato con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prot. n. 0000518 dell'11/02/2014.

Durante l'esercizio 2014 sono state apportate variazioni a detto bilancio con delibere consiliare n. 32 del 27/03/2014, n. 81 del 26/04/2014, n.114 del 23/05/2014, n. 160 del 19/07/2014, n. 239 del 27/09/2014, n. 254 del 24/10/2014 e n. 288 del 27/11/2014.

Il Bilancio consuntivo 2014 dell'Ae.C.I. predisposto sulla base di tre centri di responsabilità, secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dai Ministeri vigilanti il 5 aprile 2006, presenta le seguenti risultanze d'insieme:



Titolo	Entrate e Spese	€	Entrate previste	Entrate accertate	Spese previste	Spese impegnate
I	Correnti	€	3.585.172,03	3.494.195,17	3.450.634,89	3.296.965,26
II	In c/ capitale	€	257.541,37	148.808,37	650.206,87	542.147,86
III	Gestioni Spec.	€	0	0	0	0
IV	Partite di Giro	€	1.618.507,00	1.301.098,17	1.618.507,00	1.301.098,17
	Totale		5.461.220,40	4.944.101,71	5.719.348,86	5.140.211,29
	Av.amm.2013	€	199.669,38	199.669,38	0 Av.amm 2014	62.018,88
Altro			58.459,08	58.459,08	0	0
Totale		€	5.719.348,86	5.202.230,17	5.719.348,86	5.202.230,17

Rispetto alle previsioni assestate si sono verificati minori accertamenti di entrata per euro 517.118,69 e minori impegni di spesa per euro 579.137,57.

Sulle entrate accertate la flessione riscontrata, pari ad euro 517.118,69 scaturisce da minori accertamenti di entrate correnti per euro 90.976,86, da minori accertamenti di entrate in conto capitale per euro 108.733 e le rimanenti somme da minori accertamenti sulle partite di giro.

I minori impegni di spesa pari a euro 517.118,69 risultano da minori impegni di parte corrente per euro 153.669,65, da minori impegni in conto capitale per euro 108.059,11 e la restante parte da minori impegni sulle partite di giro.

Al 31.12.2014 l'avanzo generale di amministrazione è pari a euro 1.747.733,02 come si evince dalla situazione finanziaria allegata al bilancio a cui si rimanda per la disamina delle singole voci, e risulta in aumento di euro 94.275,59 rispetto a quello dell'anno precedente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è pari a euro 112.727,53. Detto avanzo potrà essere utilizzato nell'esercizio 2015 dopo apposita deliberazione in sede di assestamento di bilancio da parte dell'organo di amministrazione. La parte vincolata più significativa, pari ad euro 1.109.077,18, è destinata a spese per liquidazione del personale.

Il conto cassa presso la tesoreria al 31.12.2014 presenta una disponibilità di euro 3.766.669,47. Si precisa al riguardo che la disponibilità è depositata presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato ai sensi della Legge 29 ottobre 1984, n. 720 riguardante l'istituzione del sistema di Tesoreria Unica per gli Enti Pubblici.

La situazione dei residui attivi presenta una situazione complessiva pari a euro 1.220.453,57, di cui euro 579.670,24 provenienti dagli esercizi precedenti ed euro 640.783,33 relativi al corrente esercizio.

I residui passivi alla fine dell'esercizio ammontano a euro 3.239.390,02 di cui euro 1.916.154,42 provenienti dagli esercizi precedenti ed euro 1.323.235,60 dall'esercizio 2014.

Il conto economico dell'Ente al 31/12/2014 presenta un disavanzo pari a euro 632.669 ottenuto come somma algebrica del valore del costo della produzione, dei proventi netti finanziari, delle svalutazioni, dei proventi straordinari e delle imposte.

Si è passati quindi ad esaminare la situazione patrimoniale al 31.12.2014 che presenta le seguenti risultanze:

ATTIVITA'		2013	2014
Immobilizzazioni	Immateriali	1.800	0
	Materiali	4.649.084	3.938.881
	Finanziarie	15.060	13.260
Attivo Circolante	Rimanenze	19.029	18.741
	Crediti	1.391.516	1.220.454
	Liquidità	3.660.936	3.766.669
Ratei e Risconti		911.001	911.001
Totale		10.648.426	9.869.006
PASSIVITA'			
Patrimonio netto		5.426.502	4.793.833
Contributi c/capitale		0,00	0,00
Fondo per rischi ed oneri		664.348	650.368
Trattamento Fine Rapporto		1.158.582	1.185.416
Debiti		3.398.994	3.239.389
Ratei e Risconti		0,00	0,00
Totale		10.648.426	9.869.006

Complessivamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono state di euro 779.420. I crediti valutati certi e le disponibilità liquide coprono largamente i debiti iscritti e la differenza è per la maggior parte risultante dal patrimonio netto.

In merito alle poste della situazione patrimoniale si precisa che:

- le immobilizzazioni materiali tengono conto del costo storico della palazzina di via Beccaria al valore storico iniziale, implementato delle spese degli ultimi esercizi, per un valore attuale di euro 3.095.538 al netto del relativo fondo di ammortamento.

Il fondo relativo al TFR risulta iscritto per l'anno 2014 in euro 1.185.415,78 comprensivo dell'accantonamento dell'esercizio.

In relazione a quanto sopra relazionato e in ragione anche di quanto rappresentato dalla relazione al Bilancio predisposta dal Presidente e allegata al conto consuntivo 2014, alla quale per quanto più dettagliatamente espresso si rimanda, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 dell'Aereo Club d'Italia.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to dr. Aldo Lamberti

(Presidente)



F.to dr. Gianni Di Fede

(Componente)



F.to dr. Pier Luigi Arnera

(Componente)

