

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO ESERCIZIO
Chiuso al 31.12.2020

Verbale del giorno 8 aprile 2021

Egregi Signori,

Il Presidente dell'A. C. Matera ha provveduto a trasmetterci in via definitiva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 con allegata Relazione e Nota Integrativa in base a quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'ente ed approvato dai Ministeri competenti.

Nella nostro lavoro, abbiamo concentrato la nostra attenzione sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché alla verifica dell'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio, gli aspetti dell'evoluzione organizzativa e dei sistemi di controllo aziendale.

Abbiamo informato il Consiglio Direttivo dell'Ente che le operazioni economico/patrimoniale deliberate e poste in essere devono essere conformi alla legge ed al regolamento di contabilità.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relative al Bilancio 2020 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

RISULTATO ECONOMICO	= €	45.942,00
TOTALE ATTIVITA	= €	862.555,00
TOTALE PASSIVITA	= €	837.570,00
PATRIMONIO NETTO	= €	24.985,00

Dopo aver assistito al rientro del deficit patrimoniale portato avanti negli anni scorsi, il patrimonio netto ha raggiunto un valore positivo che risulta essere pari ad euro 24.985,00 riuscendo pertanto ad avere una situazione consolidata e di maggiore tranquillità per il futuro.

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2020 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2019:

STATO PATRIMONIALE	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali			0
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	102.676	112.176	-9.500
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	34.835	34.835	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	137.511	147.011	-9.500
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C II - Crediti	642.970	748.624	-105.654
SPA.C III - Attività Finanziarie			0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	10.940	20.869	-9.929
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	653.910	769.493	-115.583
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	71.134	66.818	4.316
Totale SPA - ATTIVO	862.555	983.322	-120.767
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	24.985	-20.957	45.942
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	113.409	111.051	2.358
SPP.D - DEBITI	628.237	797.323	-169.086
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	95.924	95.905	19
Totale SPP - PASSIVO	862.555	983.322	-120.767
SPCO - CONTI D'ORDINE			0

Si è quindi provveduto ad esaminare le voci dei costi e ricavi con le relative previsioni definitive riportate nel riquadro sottostante; nell'esercizio abbiamo controllato la gestione del conto corrente, della cassa, del Cassiere economo, i versamenti effettuati con i modelli F24, nonché dell'invio delle dichiarazioni fiscali in corso delle verifiche concordate con l'AC e come per legge.

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	324.013	341.475	-17.462
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	272.356	329.206	-56.850
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	51.657	12.269	39.388
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.498	-2.754	1.256
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	50.159	9.515	40.644
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.217	2.558	1.659
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	45.942	6.957	38.985

Handwritten signature and initials, likely of the auditor or preparer, located to the right of the economic account table.

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € **45.942,00** dopo che l'esercizio 2019 si era chiuso con un utile di € **6.957,00**.

Passando ad analizzare i conti di chiusura del Bilancio, emerge quanto segue:

- Le immobilizzazioni materiali sono state esposte al loro costo storico decurtato delle quote di ammortamento maturate al 31 Dicembre 2020;
- Le immobilizzazioni finanziarie sono state esposte al presumibile valore di realizzo delle somme maturate al 31 Dicembre 2020;
- I crediti sono esposti in base al principio del loro valore di presumibile realizzo coincidente con il valore nominale dello stesso; a campione è stata verificata la corrispondenza delle operazioni in essere alla data del bilancio, tuttavia si raccomanda:
 - a) il continuo monitoraggio di tutte le posizioni attive ed eventualmente se necessario adeguare l'apposito fondo di svalutazione;
 - b) si consiglia di potenziare le attività di riscossione per migliorare l'equilibrio finanziario dell'Ente.
- I crediti verso clienti si riferiscono prevalentemente a posizioni aperte:
 - a. verso le delegazioni per Aci Rete;
 - b. per provvigioni Sara;
 - c. verso Aci Italia.
 - d. per quel che riguarda il credito verso la delegazione di Montescaglioso, si prende atto che il piano di rientro ad oggi continua ad essere disatteso. Alla luce del colloquio intercorso con il direttore e preso atto della situazione, si invita a porre in essere con immediatezza ogni azione finalizzata al recupero, nei tempi previsti dal piano, delle somme a credito dell'ente, procedendo, laddove necessario, alla contestuale svalutazione del credito stesso.



- conto denominato "Denaro e valori in cassa" comprende la cassa giornaliera per attività di sportello che viene versata in banca il giorno successivo;
- I risconti attivi sono generati principalmente da aliquote sociali, polizze assicurative e fidejussorie i risconti passivi invece sono generati da quote sociali entrambe le voci sono state calcolate in relazione al criterio della competenza temporale;
- Si ricorda di osservare gli obblighi previsti dalla legge 125 del 30/10/2013 in fase di destinazione degli utili 2020;
- Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando i coefficienti previsti dalle vigenti disposizioni fiscali e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione;
- Il fondo di Trattamento di fine rapporto, risulta incrementato per la quota annuale del dipendente in servizio;
- I debiti verso fornitori sono costituiti essenzialmente dal debito verso ACI Italia oltre i debiti in scadenza verso ACI. L'incremento del conto è dato dallo spostamento delle fatture da ricevere, come da circolare ACI, provenienti dagli altri crediti. Gli altri debiti sono dati da versamento bolli Regione di gennaio e licenze CSAI. Il debito verso banche scaturisce principalmente dal fido sul conto corrente bancario al netto del rimborso del mutuo di competenza intestato all'Ente.
- I debiti sono esposti al loro valore nominale, a campione è stata verificata la corrispondenza delle operazioni in essere alla data del bilancio, tuttavia si raccomanda di procedere ad un'urgente ricognizione al fine di confermare le posizioni debitorie compreso le convenzioni di affiliazione;

Per quel che riguarda le prescrizioni e raccomandazioni si sottolinea quanto segue:

- a) Come già evidenziato durante le verifiche periodiche di cassa, è urgente completare la riconciliazione dei crediti e debiti al fine di allineare le obbligazioni attive e passive evidenziate nel bilancio e rispettiva nota integrativa;
- b) E' urgente rafforzare le azioni per la riscossione dei crediti più datati maturati nei confronti dei delegati procedendo con la notifica degli atti di sollecito e messa in mora laddove necessario;
- c) E' urgente completare le azioni poste in essere per definire i flussi finanziari derivanti dalla convenzione con il Comune di Montescaglioso per il progetto SISS;
- d) Si diffida il Vs. spett.le Ente a relazionare al presente collegio, entro il mese di giugno 2021, sullo stato di avanzamento dei crediti e debiti evidenziati nelle voci di bilancio nonché sulle relative raccomandazioni sopra esposte con particolare attenzione ai procedimenti posti in essere per il recupero delle somme spettanti.

L'attestazione relativa all'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 per l'esercizio 2020 è stata pubblicata sul sito web www.matera.aci.it nei termini e nei modi previsti dalla vigente normativa.

VISTI

bilancio per l'anno 2020;

La nota integrativa per l'anno 2020;

Gli allegati al bilancio per l'anno 2020;

La relazione del presidente al bilancio per l'anno 2020;

Il regolamento di amministrazione e contabilità

Si attesta

Che per la predisposizione del Bilancio di esercizio 2020, si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Matera con delibera n.2 del 31 Ottobre 2019. Sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10%

rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci del triennio 2020/2022.

Il Collegio attesta la conformità del bilancio d'esercizio 2020 a tutti gli obiettivi fissati dal Regolamento approvato nella seduta del Consiglio Direttivo dell'Automobil Club Matera del 31 ottobre 2019.

Tanto premesso e considerate, il Collegio dei Revisori

ESPRIME

parere **POSITIVO** in merito all'approvazione del bilancio in quanto sostanziale sintesi rappresentativa della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente, con particolare attenzione alle raccomandazioni evidenziate nelle specifiche parti del presente verbale.

Matera. 08.04.2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Fabio Disalvato (presidente)


Dott. Antonio Vitulli (componente)


Dott. Donato Rodolfo (componente)
