

## VERBALE N. 116

L'anno 2022, il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 9:00, presso la sede dell'Automobile Club di Catanzaro, sita in Viale Dei Normanni n. 99, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente per effettuare una verifica amministrativo - contabile.

Sono presenti:

Olivadese Domenico	Presidente
Pizzari Mariarosaria	Componente
Parisi Giovanni	Componente

Alla seduta, presenza la Dr.ssa Gesuzza Ranieri, Direttore dell'Automobile Club Catanzaro.

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 ottobre 2021 al 31 dicembre 2021 e viene effettuata in conformità del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo in data 26/11/2009, con parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori in data 11/11/2010 con verbale n. 41, divenuto operativo per l'esercizio finanziario 2011.

Tale regolamento non prevede la registrazione di mandati e reversali bensì la registrazione giornaliera di pagamenti ed incassi attraverso la compilazione delle relative distinte.

A) SALDO SOTTOCONTO DI CO.GE BANCA 06000000548 ( all. 2)

Fondo di cassa al 01/10/2021	€ 203.635,33
Riscossioni dal 01/10/2021 al 31/12/2021	€ 303.665,35
Pagamenti dal 01/10/2021 al 31/12/2021	€ 384.064,24
Saldo al 31/12/2021	€ 123.236,44

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

Il Collegio, a campione, procede all'esame delle seguenti registrazioni sul conto 00548:

### INCASSI

- 04/10/2021 n. 2217 - incasso n. 514 di € 433,00 - rif. Incasso corrispettivo n. 168 del 28/09/2021, per attività sportello parcheggio ;
- 06/10/2021 n. 2225 – incasso n. 520 di € 1.493,00 – rif. Incasso ricevute n. 159 del 30/06/2021, n. 174 del 31/07/2021 e n. 191 del 31/08/2021, delegazione AC Santamaria s.r.l. per soci;
- 08/10/2021 n. 2237 - incasso n. 529 di € 2.259,73 - rif. incasso corrispettivo n. 200, credito per attività sportello tasse;
- 19/10/2021 n. 2259 - incasso n. 540 di € 3.879,82 - rif. incasso corrispettivo n. 206 del 18/10/2021 e n. 207 del 19/10/2021, credito per attività sportello tasse;
- 22/10/2021 n. 2266 - incasso n. 544 di € 450,00 - rif. Incasso corrispettivo n. 185 del 21/10/2021, per attività sportello parcheggio;
- 28/10/2021 n. 2298 – scrittura manuale € 247,02 - rif. Maggior versamento su tasse del 27/10/2021;
- 29/10/2021 n. 2300 – scrittura manuale € 418,25 rif. Margine produzione associativa – settembre 2021;
- 03/11/2021 n. 2403 – incasso n. 562 di € 1.398,00 - rif. Incasso ricevute n. 175 del 31/07/2021, n. 190 del 31/08/2021 e n. 209 del 30/09/2021, delegazione Migliazza Paolo 0081 per soci;
- 05/11/2021 n. 2407 - incasso n. 563 di € 1.189,00 - rif. Incasso corrispettivo n. 192 del 02/11/2021, n. 193 del 03/11/2021 e n. 194 del 04/11/2021, per attività sportello parcheggio;
- 09/11/2021 n. 2422 - incasso n. 566 di € 2.406,42 - rif. incasso corrispettivo n. 221 del 08/11/2021 e n. 222 del 09/11/2021, credito per attività sportello tasse;
- 24/11/2021 n. 2690 - scrittura manuale di € 100.000,00 - rif. disponibilità di apertura straordinaria in conto corrente con durata di 12 mesi, in esecuzione alla delibera Presidenziale n° 7 del 27/09/2021, stante la necessità di estinguere la maxi rata di leasing finanziario, pari ad € 180.000,75, regolarmente pagata il 24/11/2021 e registrata al n° 2692, come scrittura manuale relativa al riscatto di cui al contratto di leasing avente ad oggetto l'immobile strumentale in Viale dei Normanni, 99. Il Collegio prende in visione l'atto notarile di compravendita del 23/12/2021, registrato in Lamezia Terme il 28/12/2021, al n°

4857 serie 1T, per notaio Sebastiano Panzarella, conseguente all'avvenuto esercizio del diritto di riscatto come da originario contratto di leasing.

- 30/11/2021 n. 2462 – scrittura manuale € 457,64 - rif. Margine produzione associativa – ottobre 2021;
- 30/11/2021 n. 2694 – scrittura manuale € 101,16 - rif. Acconto da Gestore dei Servizi Energetici;
- 07/12/2021 n. 2590 – scrittura manuale € 2.000,00 - rif. Cervadoro Francesco 2<sup>^</sup> rata esecuzione sentenza n. 255/21;
- 16/12/2021 n. 2618 - incasso n. 594 di € 1.349,00 - rif. Incasso corrispettivo n. 220 del 13/12/2021, n. 221 del 14/12/2021 e n. 222 del 15/12/2021, per attività sportello parcheggio;
- 29/12/2021 n. 2652 - incasso n. 610 di € 7.160,68 - rif. incasso corrispettivo n. 256 del 28/12/2021, credito per attività sportello tasse;
- 31/12/2021 n. 2664 – incasso n. 615 di € 416,86 - rif. Incasso fattura attiva n. 37 del 19/11/2021 e n. 38 del 19/11/2021 – Gestore dei Servizi Energetici spa;
- - 31/12/2021 n. 2665 – incasso n. 616 di € 610,00 - rif. Incasso fattura attiva n. 40 del 02/12/2021 – Canone marchio anno 2021 – Madia Giada.

#### **PAGAMENTI**

- 05/10/2021 n. 2222 – scrittura manuale di € 3.064,81 - rif. Rid per tasse del 01/10/2021;
- 15/10/2021 n. 2250 – scrittura manuale per € 2.772,99 - rif. Versamento f24 iva istituzionale, ritenute, Irap 09/2021;
- 29/10/2021 n. 2303 – pagamento n. 207 per € 300,00 – pagamento fattura passiva n. 000034FS del 06/10/2021 (doc. n. 127 del 06/10/2021), n. 000036FS del 07/10/2021 (documento n. 128 del 07/10/2021), Ditta Racco Carmine;
- 29/10/2021 n. 2305 – pagamento n. 209 per € 78,00 – pagamento fattura passiva n. 3\_21 del 05/10/2021 (doc. n. 126 del 05/10/2021) – Provvigioni aprile/maggio/giugno 2021, Leone Giampiero snc;
- 29/10/2021 n. 2307 – pagamento n. 211 per € 534,40 – pagamento fattura passiva n. FPA\_45/21 del 20/10/2021 (doc. n. 131 del 20/10/2021) – AC Catanzaro/Todaro (saldo compensi Giudizio Tribunale Catanzaro R.G. 3411/2014), Studio Legale Mancuso;
- 09/11/2021 n. 2417 – pagamento n. 266 per € 5.744,81 – pagamento nota addebito passivo n. 0005003292 del 09/09/2021 (doc. n. 24 del 09/09/2021) – Aliquota associativa mercato aziendale/individuale Agosto 2021 - ACI ITALIA;
- 16/11/2021 n. 2429 – scrittura manuale per € 2.113,18 - rif. Versamento f24 iva istituzionale, ritenute 10/2021;

- 15/12/2021 n. 2601 – scrittura manuale per € 1.895,11 - rif. Versamento f24 iva 11/2021 e iva istituzionale 11/2021;
- 20/12/2021 n. 2626 – scrittura manuale per euro 500,00, per prelievo contanti;
- 23/12/2021 n. 2568 – pagamento n. 245 per € 297,50 – pagamento fattura passiva n. 5/21 del 23/11/2021 (doc. n. 143 del 23/11/2021) – provvigioni 3° trimestre 2021 – Montesanti Ercole Luigi.

Tali registrazioni concordano sia con il partitario dei sottoconti sia con le operazioni bancarie. Dall'esame della documentazione, allegata alle carte di lavoro dell'odierna riunione, non sono emerse irregolarità.

Risultano versate l'IVA e le Ritenute Erariali a tutto il mese di Dicembre 2021.

Risulta acquisita dall'Agenzia delle Entrate la comunicazione liquidazioni periodiche IVA, III trimestre 2021, con identificativo n. 295305474 del 26/11/2021.

Risulta, altresì, regolarmente trasmesso il modello di dichiarazione dei redditi 2021 – periodo d'imposta 01/01 – 31/12/2020 in data 30/09/2021 ed acquisita al protocollo dell'Agenzia delle Entrate con il numero 21093015101727361-9.

In data 17/12/2021, è stata trasmessa istanza all'Agenzia delle Entrate per il riconoscimento del contributo a fondo perduto decreto Sostegni- bis.

L'ammontare del contributo richiesto è pari ad euro 3.077,00. Il contributo è stato incassato in data 31/12/2021.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.913,05 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

Infine, si rappresenta che l'Ente ha provveduto agli obblighi di pubblicazione in materia di indici di tempestività dei pagamenti fino a tutto il IV trimestre 2021.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 14:00.

Il presente verbale verrà trasmesso al MEF – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato I.G.F. – Ufficio VII - Roma.

Il Collegio dei Revisori