

AUTOMOBILE CLUB CATANZARO

Verbale del Collegio Sindacale n. 132/2024

L'anno 2024, il giorno 11 del mese di ottobre alle ore 10:00, presso la sede legale sita in Catanzaro, Viale dei Normanni n. 99, si è riunito, su convocazione del Presidente del Collegio dei revisori dei conti dell'AUTOMOBILE CLUB CATANZARO, Dott. Emanuele Vivaldi, così composto

Dott. Emanuele Vivaldi;

Dott. Claudio Colaci – Componente effettivo del Mef;

Dott.ssa Anna Alfieri;

con il seguente ordine del giorno:

1. Verifiche periodiche trimestrali;
2. Varie ed eventuali

Alla seduta sono presenti il Dott. Vivaldi, la Dott.ssa Alfieri ed il Dott. Colaci componente Mef; presenza, inoltre, la Dott.ssa. Gesuzza Ranieri.

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 1 luglio al 30 settembre 2024 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 dei conti 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

Fondo di cassa al 30/06/2024	€ 16.976,38
Riscossioni dal 01/07/2024 al 30/09/2024	€ 200.842,26
Pagamenti dal 01/07/2024 al 30/09/2024	€ 191.307,63
Saldo al 30/09/2024	€ 26.511,01

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

E' presente un ulteriore conto corrente presso la Banca Centro Calabria n. 06/00/0003587 per l'apertura di credito straordinaria per un finanziamento di € 30.000,00 aperto in data 18/01/2024 le cui spese vengono girocontate sul conto corrente n. 548.

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

INCASSI

- 15/07/2024 prima nota n. 1556 - Incasso n. 364 del 15/07/2024 AL01010166- ACI POINT di Costanzo Roberto - Incasso Ricevuta n. 111 del 30/06/2024 - Quote sociali giugno 2024 per Euro 2.263,00;
- 08/08/2024 prima nota n. 1742, incasso n.412 del 08/08/2024 AL01020019- ACI INFORMATICA - Incasso Fattura attiva n. 3 del 02/07/2024 - Canone marchio 2° trimestre 2024 per Euro 2.000,00.
- 03/09/2024 prima nota n. 1984 - Incasso n.458 del 03/09/2024 AC02050010- Credito per attività di sportello tasse - Incasso Corrispettivo n. 162 del 02/09/2024 per Euro 3.840,64.

PAGAMENTI

- 31/07/2024 Prima nota n. 1627 - Pagamento n. 170 del 31/07/2024 ISABELLA ANTONIO, Pagamento Fattura passiva n. 69/001 del 02/07/2024 (Documento n. 81 del 02/07/2024) Manutenzione impianto di condizionamento per Euro 1.400,00;
- 28/08/2024 prima nota n. 1746 pagamento n. 190 del 28/08/2024 PF01050550- TEMPOR SPA Pagamento Fattura passiva n. 4732 del

30/06/2024 (Documento n. 84 del 03/07/2024) – Somministrazione personale - Dolce Elisabetta per Euro 2.152,00;

- 06/09/2024 prima nota n. 1833 – Pagamento n. 202 del 06/09/2024 FRANCESCO CARNOVALE SCALZO Pagamento Fattura passiva n. 19/24 del 18/06/2024 (Documento n. 75 del 18/06/2024) - Competenze legali Todaro Antonio/AC Catanzaro per Euro 1.329,00;

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.

Si riscontra l'avvenuto invio:

➤ della Comunicazione Liquidazione Iva – Lipe per il periodo relativo al secondo trimestre 2024 con data impegno 23/09/2024 e trasmissione telematica n.31417605664 prodotta il 27/09/2024 ed inviata il 27/09/2024, codice identificativo n. 363486512.

Si riscontra, altresì, la compensazione con credito iva codice tributo 6099/2023 del modello F24 nel trimestre di riferimento:

➤ F24 compensato con credito iva in data 20/08/2024 dell'importo totale di € 426,79 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 periodo 07 2024 € 36,80, per versamento dell'Iva, con codice tributo 6040 periodo 07 2024 € 319,69; per versamento Irap con codice tributo 3858 periodo 07 2024 € 70,30.

➤ F24 compensato con credito iva in data 16/09/2024 dell'importo totale di € 233,36 per versamento iva con codice tributo 6040 periodo 08 2024 € 233,36;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 995,31 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 2° trimestre 2024.

Il collegio esamina il pagamento dei carichi affidati all'Agenzia Entrate Riscossione tra cui n. 1 definizione agevolata (rottamazione quater) e 1 rateizzazione:

- n. Istanza 08217157 del 28/06/2023 di euro 76.514,42 su un importo iniziale di euro 147.039,30 pagamento della quinta rata del 31/07/2024 euro 3.957,94 prima nota n. 1751 del 01/08/2024;

- n. Istanza 129373 del 26/09/2023 relativa alla rateizzazione dell'importo di € 29.587,15 regolarmente pagate mensilmente a scadenza di cui l'ultima rata pagata in contanti è la n. 12 con scadenza 30/09/2024 di euro 463,48 oltre € 2,80 per costo incasso.

Al collegio vengono consegnati dalla Dott. Ranieri e, dunque, acquisiti agli atti in data odierna il budget previsionale di Aci Catanzaro il quale evidenzia un incremento delle attività con conseguente incremento dei ricavi nei prossimi cinque anni determinati dagli introiti derivanti dal contratto di fitto sottoscritto con Agenzia delle Dogane e dalla prossima riapertura del parcheggio in viale Argento Catanzaro. Il Collegio precisa che il budget presentato corrisponde a quello già allegato ed approvato in sede di bilancio preventivo 2024 e indicato anche nella nota integrativa del consuntivo anno 2023 dove gli stessi vengono rappresentati sinteticamente nel budget pluriennale e analiticamente nel budget oggi sottoposto. Si precisa che gli stessi sono stati già approvati dallo stesso collegio.

Il budget previsionale inoltre evidenzia un incremento dei costi relativi ad interessi finanziari che scaturiscono da una previsione di mutuo da contrarre per un importo pari ad € 350.000 assoggettato a delibera decisionale della banca presso la quale è stata inoltrata la richiesta. La somma sopra indicata sarà destinata alla realizzazione delle opere di ristrutturazione dell'immobile in oggetto.

Da un'analisi del budget previsionale e della documentazione acquisita agli atti, Aci Catanzaro afferma di avere la capacità futura di sostenere i costi riportati nello stesso budget con i ricavi delle attività e con altri ricavi.

Il collegio si riserva in sede di preventivo anno 2025 di verificare la conclusione dell'operazione indicata e i riflessi sul bilancio.

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

Il collegio invita la Dott.ssa Ranieri a trasmettere il presente verbale al Commissario ed agli organi sociali e amministrativi.

Non essendovi altri argomenti da trattare, la seduta è sciolta.

Il Collegio Sindacale

Dott. Emanuele Vivaldi

Dott. Claudio Colaci

Dott.ssa Anna Alfieri