



AUTOMOBILE CLUB MATERA
Viale delle Nazioni Unite, 47 - 75100 MATERA
P.IVA 00045480779 C.F. 00045490778

~~Libro Verbali del Collegio dei Revisori dei Conti~~
~~RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI~~

AL BILANCIO ESERCIZIO

chiuso al 31.12.2022

Verbale del giorno 8 aprile 2023

Egregi Signori,

Il Presidente dell'A. C. Matera ha provveduto a trasmetterci in via definitiva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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.

Nel 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 relativo al Bilancio 2022 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

| | | |
|----------------------------|-----|-------------------|
| RISULTATO ECONOMICO | = € | 570,00 |
| TOTALE ATTIVITA | = € | 837.557,00 |
| TOTALE PASSIVITA | = € | 805.498,00 |
| PATRIMONIO NETTO | = € | 32.059,00 |



Dopo aver assistito all'automobile di cui si parla portato avanti negli anni scorsi, il patrimonio netto ha raggiunto un valore positivo ed un progressivo miglioramento, che risulta essere pari ad euro 32.059,00 riuscendo pertanto ad avere una situazione consolidata di maggiore tranquillità per il futuro.

Automobili di cui si parla
 Viale delle Nazioni Unite, 47 - 75100 MATERA
 P.IVA 00045480779 - C.F. 00045490778

Di seguito è riportata una sintesi Libro Verbali del Collegio dei Revisori dei Conti degli scostamenti rispetto all'esercizio 2021:

| STATO PATRIMONIALE | 31/12/22 | 31/12/21 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| SPA - ATTIVO | | | |
| SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| SPA.B.I - Immobilizzazioni Immateriali | | | 0 |
| SPA.B.II - Immobilizzazioni Materiali | 92.176 | 97.176 | -5.000 |
| SPA.B.III - Immobilizzazioni Finanziarie | 34.835 | 34.835 | 0 |
| Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 127.011 | 132.011 | -5.000 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| SPA.C.I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C.II - Crediti | 617.126 | 637.071 | -19.945 |
| SPA.C.III - Attività Finanziarie | | | 0 |
| SPA.C.IV - Disponibilità Liquide | 15.939 | 9.232 | 6.707 |
| Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 633.065 | 646.303 | -13.238 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 77.481 | 82.052 | -4.611 |
| Totale SPA - ATTIVO | 837.557 | 860.406 | -22.849 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | 32.059 | 31.489 | 570 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0 | 0 | 0 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 115.767 | 115.767 | 0 |
| SPP.D - DEBITI | 578.124 | 601.834 | -23.710 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 111.607 | 111.316 | 291 |
| Totale SPP - PASSIVO | 837.557 | 860.406 | -22.849 |
| 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 come per legge.

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Variazioni |
|---|------------|---------------|----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 368.164 | 334.940 | 33.214 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 367.285 | 323.947 | 43.348 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 889 | 10.993 | -10.134 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -289 | -289 | 0 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 570 | 10.704 | -10.134 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 0 | 4.200 | -4.200 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 570 | 6.504 | -5.934 |



AUTOMOBILE CLUB MATERA

II conto economico presenta un utile di esercizio di € 570,00 dopo che l'esercizio 2021 si era chiuso con un utile di € 6.504,00.
Viale delle Nazioni Unite, 47-75100 MATERA
P.IVA 00045480779 C.F. 00045490778

Libro Verbali del Collegio dei revisori dei Conti

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 2022;
- Le immobilizzazioni finanziarie sono state esposte al presumibile valore di realizzo delle somme maturate al 31 Dicembre 2022;
- 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 delle comunicazioni dell'avvocato incaricato al recupero del credito e, 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.



AUTOMOBILE CLUB MATERA

- conto denominato "Denaro e valori in cassa" comprende la cassa giornaliera per attività di sportello che viene versata in banca il giorno successivo;
- I riscotti attivi sono generati principalmente da aliquote sociali, polizze assicurative e fidejussorie i riscotti passivi invece sono generati da quote sociali entrambe Libro Verbali del Collegio dei revisori dell'Ente di competenza temporale;
- Si ricorda di osservare gli obblighi previsti dalla legge 125 del 30/10/2013 in fase di destinazione degli utili 2022;
- 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 notaintegrativa;
- b) È 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) È urgente completare le azioni poste in essere per il recupero del credito vantato nei confronti della ex delegazione di Montescaglioso;
- d) Si diffida il Vs. spett. le Ente a relazionare al presente collegio, entro il mese di giugno 2023, 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 2022 è stata pubblicata sul sito web www.matera.aci.it nei termini e nei modi previsti dalla vigente normativa.

VISTI

- bilancio per l'anno 2022;
- La nota integrativa per l'anno 2022;
- Gli allegati al bilancio per l'anno 2022;
- La relazione del presidente al bilancio per l'anno 2022;
- Il regolamento di amministrazione e contabilità,

SI ATTESTA

Che per la predisposizione del Bilancio di esercizio 2022, 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. 4/2022. Sulla base di tale atto, il costo relativo all'acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, non deve eccedere il valore dato dalla spesa media sostenuta per le medesime finalità degli esercizi

2019, 2020 e 2021 con l'Automobile Club Matera, incrementato del 50% della media degli utili realizzati nello stesso trienni.
Il Collegio attesta la conformità del bilancio d'esercizio 2022 a tutti gli obiettivi fissati dal Regolamento approvato con delibera n. 4/2022.



Tanto premesso e considerate, il Collegio **Libro Verbali del Collegio dei revisori dei Conti**

ESPRIME

parere **POSITIVO** in merito all'approvazione del bilancio in quanto sostanziale sintesi rappresentativa della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente, fermo restando il rispetto delle raccomandazioni evidenziate nelle specifiche parti del presente verbale.

Matera. 08.04.2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Fabio Disabato (presidente)

Dott. Antonio Vitulli (componente)

Dott. Donato Rodolfo (componente)

P.S.

Si sostituisce quanto risulta alla pagina n. 28 del presente verbale alla voce Regolamento per la razionalizzazione della spesa approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Matera con delibera n. 4/2022 con la voce " Delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Matera n. 2 del 31/10/2019.

Si sostituisce altresì alla pagina n. 29 del presente verbale la voce Regolamento approvato con delibera n. 4/2022 con la voce " Regolamento approvato con delibera n. 2 del 31/10/2019. Modifica apportata in data 10 Ottobre 2023

Firmato
Il presidente del Collegio
Dott. Fabio Disabato