

## VERBALE N°14 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### DELL'AUTOMOBILE CLUB NOVARA

Il giorno 4 Aprile 2025 si è riunito il Collegio dei Revisori per deliberare sul conseguente ordine del giorno:

- 1) verifica di cassa
- 2) bilancio 2024.

Sono presenti presso la sede dell'Ac di Novara i revisori Dott. Roberto Cinque e la Dott.ssa Caccia Colombo Silvia

A questo punto si procede con la consueta verifica di cassa:

#### *1. Verifica di cassa CoGe.*

La presente verifica è fatta in base al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato in data 29.09.2009 dal C.D., entrato in vigore il 1° gennaio 2011, e in base alle nuove procedure amministrativo-contabili approvate da questo Collegio in data 29.11.2010. Pertanto l'A.C. di Novara adotta il nuovo sistema informatico in base al quale gli incassi ed i pagamenti avvengono tramite home-banking.

I rendiconti della Banco BPM Spa – Agenzia 1, con cui l'A.C.I Novara intrattiene apposita convenzione di cassa, espongono le movimentazioni a tutto il 31 marzo 2025 nelle seguenti risultanze totali:

Saldo contabile c/c 12346 al 31/03/2025	€	208.570,25	
---	---	------------	--

Il rendiconto dell'Automobile Club Novara espone le movimentazioni a tutto il 31 marzo 2025 nelle seguenti risultanze totali:

Pagamenti al 31/03/2025 c/c 12346	€	- 643.295,10
-----------------------------------	---	--------------

Incassi al 31/03/2025 c/c 12346	€	+ 845.473,30
Incassi ancora da contabilizzare	€	+ 6.392,05

Saldo contabile al 31/03/2025 c/c 12346	€	+208.570,25
---	---	-------------

### ***Verifica cassa economato***

Il servizio di cassa interna provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato. Il fondo economale, costituito dall'importo di € 4.265,96, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con determina del Direttore n° 2 del 02/01/2024.

Si procede alle ore 10,30 alla verifica dell'effettiva consistenza di cassa:

TAGLIO BANCONOTE €	n°	PARZIALE	
500	1	500,00	
100	0	0,00	
50	40	2.000,00	
20	13	260,00	
10	27	270,00	
5	1	5,00	
monete varie		9,34	
<b>Totale parziale banconote e monete</b>			<b>3.044,34</b>
fondo cassa in dotazione all'ufficio assistenza automobilistica			206,58
fondo cassa in dotazione all'ufficio tasse di proprietà			450,00

fondo cassa in dotazione all'ufficio spedizione corrispondenza	250,00
fondo cassa in dotazione all'ufficio attività sociali	315,04
<b>TOTALE DOTAZIONE in riscontro</b>	<b>4.265,96</b>

***Adempimenti fiscali e previdenziali***

<b>- IVA SPLIT PAYMENT</b>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 7.111,55
Gennaio	17/02/2025	€ 3.950,00
Febbraio	17/03/2025	€ 5.503,72
		€ 6.686,02

<b>- IVA MENSILE</b>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 1.980,47
Gennaio	17/02/2025	€ 5.320,71

<b>- I.N.P.S</b>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 1.156,00

<b>- IRPEF DIPENDENTI</b>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 3.855,62

		a compensazione € 234,42
Gennaio	17/02/2025	€ 863,39
Febbraio	17/03/2025	€ 1.175,00

- <i>IRPEF LAV. AUTONOMI</i>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 504,88
Gennaio	17/02/2025	€ 11,32
Febbraio	17/03/2025	€ 39,22

- <i>ADDIZIONALE REGIONALE</i>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 96,87
Gennaio	17/02/2025	€ 229,94
Febbraio	17/03/2025	€ 229,95

- <i>ADDIZIONALE COMUNALE</i>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 25,69
Gennaio	17/02/2025	€ 64,41
Febbraio	17/03/2025	€ 64,43

- <i>IRAP</i>		
Mese	Data	Importo

Dicembre	16/01/2025	€ 2.108,03
Gennaio	17/02/2025	€ 820,03
Febbraio	17/03/2025	€ 864,99

- <i>INPDAP ( ex ENPDAP)</i>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 59,08
Gennaio	17/02/2025	€ 9,74
Febbraio	17/03/2025	€ 10,37

- <i>INPDAP</i>		
Mese	Data	Importo
Dicembre	16/01/2025	€ 5.323,37 € 20,28
Gennaio	17/02/2025	€ 2.647,59 € 28,38
Febbraio	17/03/2025	€ 2.820,30 € 30,24

- <i>I.N.A.I.L</i>		
Mese	Data	Importo
	17/02/2025	€ 797,80

- <i>VALORI BOLLATI</i>		
Mese	Data	Importo

Alla data odierna, come emerge da situazione elaborata dalla RTS di Novara in data 03/04/25 in piattaforma PCC risulta uno stock del debito pari ad € 0,00.

Il Collegio preso atto degli importi dello storico sopra indicati, continua a raccomandare all'organo amministrativo una puntuale ricognizione delle posizioni debitorie.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club NOVARA, in ordine ai “tempi medi di pagamento delle fatture commerciali in conformità ai criteri indicati all'art. 4 bis, comma 2, del DL n. 13/2023, con esclusione dei pagamenti effettuati mediante compensazione finanziaria delle rispettive posizioni creditorie”:

#### ATTESTA

- Un valore pari a **0 (ZERO)** di STOCK del DEBITO, corrispondente all'ammontare dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati nel I trimestre 2025;
- L'INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI **anno 2025**, con evidenza del:
- Tempo medio ponderato di pagamento (annuale), giorni **10 (dieci)**;
- Tempo medio ponderato di ritardo (annuale), giorni **-20 (meno venti)**

da cui emerge il pieno rispetto, da parte dell'Ente, dei tempi di pagamento previsti dalla normativa, con conseguente raggiungimento del 100% del relativo

obiettivo assegnato da ACI (che richiedeva un tempo medio di pagamento delle fatture commerciali pari o inferiore a 30 gg).

## **2. Bilancio 2024**

I revisori prendono in esame il Bilancio dell'Ente alla data del 31/12/2024 con i relativi allegati così come predisposto dal Consiglio Direttivo. Dopo le opportune verifiche il Collegio dei Revisori delibera di presentare all'assemblea dei soci la presente relazione.

Il Bilancio d'esercizio 2024 è stato redatto nei normali termini temporali previsti dalle norme di legge e dello statuto sociale.

L'esposizione della presente relazione segue anche quest'anno lo schema introdotto con il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 29 settembre 2009.

Nel corso dell'esercizio 2024 i revisori hanno vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e possono ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate dal Consiglio Direttivo sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e che esse non sono imprudenti, azzardate, o in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante l'esercizio 2024 il Collegio dei Revisori, a mente le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ha manifestato la propria attività di controllo e di vigilanza con i verbali n°7 del 13 febbraio 2024, n°8 del 13 Febbraio 2024, n°9 del 27 marzo 2024, n° 10 del 8 maggio 2024, n°11 del 30 luglio 2024, n° 12 del 28 ottobre 2024, partecipando sempre con almeno uno dei suoi componenti alle sedute del Consiglio Direttivo, ha potuto acquisire direttamente dal Presidente, dal Direttore e dai Consiglieri le informazioni

necessarie sull'andamento della gestione e sulla sua evoluzione.

I criteri di valutazione utilizzati ed analiticamente illustrati nella nota integrativa, sono rispettosi delle disposizioni di legge, non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati applicati nel presupposto della continuità dell'Ente.

Il Collegio dei revisori dei conti ha esaminato la proposta di bilancio dell'esercizio 2024 presentata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 4 aprile 2025 nella seguente documentazione:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione del Presidente
- Indice sulla tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

evidenziando i seguenti aspetti:

- Patrimonio netto      € 345.375
- Perdita d'esercizio    € -148.660

#### Stato Patrimoniale

Attività                  € 1.417.639

Passività                € 1.417.639

Patrimonio netto    € 345.375

#### Conto Economico

Valore della produzione      € 883.541

Costi della produzione        € 1.016.852

Differenza                      € -133.311

Proventi ed oneri finanziari    € 5.289

Risultato prima delle imposte    € -128.022



Imposte sul reddito	€ 20.638
Perdita d'esercizio	<u>€ -148.660</u>

In attuazione del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, ai sensi dell'art.2 comma 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2013, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n.125, come integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del DL 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, per il triennio 2023/2025 approvato dall'Ente con delibera del Consiglio Direttivo del 27/10/2023, sono stati raggiunti gli obiettivi posti dal succitato Regolamento.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2024 così come proposto dal Consiglio Direttivo in data 4 Aprile 2025.

Letto, approvato e sottoscritto

I Revisori:

CINQUE Dr. Roberto - Presidente \_\_\_\_\_

CACCIA COLOMBO Dott.ssa Silvia – Componente \_\_\_\_