



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB GORIZIA
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

L'anno duemilaventi, il giorno 26 del mese di giugno, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club di Gorizia, attualmente così composto:

- Presidente Collegio revisori Conti Dott. Galeotto
- Revisore Effettivo Roberta Bernabei – funzionario MEF

Si è riunito in conferenza telefonica per discutere i seguenti argomenti:

- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio 2019.

Il Collegio, esaminato il Bilancio chiuso al 31.12.2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e dalla Nota Integrativa e preso nota della Relazione del Presidente procede alla stesura della seguente relazione.

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio 2019

Signori Soci,

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club di Gorizia, redige la presente relazione ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione Contabilità.

Parte Prima

Relazione al bilancio ex art. 21 del Regolamento di Contabilità

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio dell'esercizio dell'Automobile Club di Gorizia chiuso al 31.12.2019. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Ente, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo: comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probanti a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale

3. A nostro giudizio, il bilancio al 31.12.2019 nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 23 del Regolamento di Contabilità

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

2. In particolare, per quanto di nostra competenza e avvalendoci delle informazioni ricevute dagli amministratori e dal responsabile della funzione organizzativa mediante l'esame dei documenti

dell'Ente:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto e dei regolamenti;
 - abbiamo acquisito conoscenza e monitorato l'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente;
 - abbiamo acquisito conoscenza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
3. Per quanto riguarda il disposto dell'art. 21 del Regolamento di Contabilità, il Collegio evidenzia che il Bilancio al 31.12.2019 presenta un risultato economico negativo pari a – 365.396 euro ed un patrimonio netto negativo pari a -293.288 euro
 4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce o esposti.
 5. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Al Signori soci dell'AC Gorizia.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 l'attività di revisione è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio dei Revisori dei Conti emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Attività di vigilanza**

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio Direttivo, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, non sono state riscontrate evidenti violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante gli incontri svolti, abbiamo acquisito dagli amministratori e dal responsabile della funzione organizzativa, anche a seguito di richiesta, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e dalla sua controllata; in base alle informazioni ricevute, non abbiamo osservazioni particolari da riferire; né abbiamo rilevato o riscontrato evidenti violazioni, irregolarità o fatti censurabili.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Per quanto di nostra competenza e avvalendoci delle informazioni ricevute dagli amministratori e dal responsabile della funzione organizzativa o attraverso l'esame dei documenti dell'Ente, abbiamo acquisito conoscenza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società in house.

Nel complesso quindi, durante lo svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Il Bilancio di Esercizio 2019 è stato redatto secondo gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Gorizia. Lo stesso è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa e può essere sintetizzato nelle seguenti tabelle:

AUTOMOBILE CLUB GORIZIA

STATO PATRIMONIALE	2019	2018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.259	29.911
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	700.150	754.924
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	195.629	222.841
ATTIVO CIRCOLANTE	258.378	456.893
RATEI E RISCONTI ATTIVI	20.495	21.196
ATTIVO	1.178.909	1.485.765

	2019	2018
PATRIMONIO NETTO	-293.288	72.110
FONDI PER RISCHI E ONERI	3.410	3.410
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	92.889	86.452
DEBITI	1.348.766	1.323.793
RATEI E RISCONTI PASSIVI	27.132	0
PASSIVO	1.178.909	1.485.765

CONTO ECONOMICO	2019	2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	442.551	419.364
COSTI DELLA PRODUZIONE	772.188	382.360
DIFFERENZA	-329.637	37.004

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-28.706	-27.893
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-358.343	9.111
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	7.053	6.878
UTILE DI ESERCIZIO	-365.396	2.233

La gestione del 2019 si è svolta sulla base del Budget Annuale deliberato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 26.10.2018.

Si evidenzia che le risultanze a consuntivo confermano sostanzialmente le previsioni di entrata mentre vi è una differenza significativa nelle previsioni dei costi di produzione, penalizzate dalla cancellazione di numerose voci reddituali e da alcune sopravvenienze passive

Esaminati i documenti prodotti, questo Collegio osserva che le voci di bilancio trovano corrispondenza nelle scritture contabili.

Le risultanze sopra riportate evidenziano una perdita di esercizio di € 365.396, risultato in decisa diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente pari ad € 2.233.

Il Collegio dei Revisori precisa, inoltre, quanto segue:

- la quota a carico dell'esercizio, calcolata in base alle norme del CC e del vigente CCNLL per l'adeguamento del fondo TFR ammonta a € 6.436 mentre il fondo è rilevato in € 92.889;
- i debiti ammontano a € 1.348.766. Il debito a fornitori più consistente è nei confronti dell'ACI pari a € 465.367; inoltre risulta valorizzato il debito verso banche per finanziamento per l'acquisto dell'immobile di sede e per lo scoperto di c/c (€ 785.731);
- i crediti risultano di € 229.366. Nei confronti di ACI il credito è pari a € 81.143;

- le riserve facoltative dell'Ente si sono azzerate;

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

- **Conclusioni**

Come sopra evidenziato, durante lo svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Essendo demandato al Collegio anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, è stato reso nella parte conclusiva della relazione il giudizio sullo stesso.

Concludendo, dall'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, si è:

- a. riscontrato la veridicità e correttezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati;
- b. valutata e constatata la stabilità dell'equilibrio di bilancio;
- c. appurato il rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- d. verificata l'osservanza delle norme, che regolano la formazione e l'impostazione dei documenti contabili ricevuti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, **esprime pertanto parere favorevole all'approvazione** del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, ivi compreso il provvedimento di rimodulazione finale del budget annuale a ratifica.

CONFORMITA' REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLE SPESE

Si attesta che il Bilancio di esercizio 2019 è conforme con il disposto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese dell'Automobile Club Gorizia per il triennio 2017-2019, di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013, convertito nella legge n. 125/2013, adottato con delibera Presidenziale n. 4/2016 e approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/02/2017 con delibera n. 8.

Gorizia,
GG/MM/2020

f.to (Presidente) Silvano Galeotto

f.to (Componente) Roberta Bernabei