

Verbale n° 78

L'anno 2016, il giorno 21 del mese di Aprile, alle ore 09,30 presso la Sede dell'Automobile Club di Isernia, sita in Viale dei Pentri n° 40 – Isernia si è riunito, su regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente Ordine del Giorno:

- 1) Verifica di cassa
- 2) Bilancio d'esercizio 2015;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti i seguenti Sindaci:

- rag. Alberto SANTOLINI – Presidente del Collegio;
- dott. Michele FIORILLI – Rappresentante del M.E.F.
- rag. Fernando GALASSO – Componente del Collegio

Partecipa alla riunione la sig.ra Maria Ruzzo, dipendente A.C. Isernia Service s.r.l., Società incaricata della gestione amministrativa dell'AC Isernia, nonché il Direttore dell'Automobile Club Isernia dott. Giovanni CATURANO.

Il Collegio passa alla trattazione del primo punto all'Ordine del Giorno, Verifica di Cassa, procedendo, sulla base del giornale di cassa, alla determinazione del saldo contabile a tutto il 20 aprile 2016.

... omissis ...

Passando alla trattazione del secondo punto all'Ordine del Giorno, il Collegio procede all'esame del Bilancio di Esercizio 2015 e dei suoi allegati.

Ultimate le predette operazioni di controllo, si procede alla stesura della seguente relazione:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

La presente relazione viene resa ai sensi dell'art. 23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Isernia.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto dell'Ente sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In tal senso ha partecipato ai lavori degli organi dell'Ente in relazione ai quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello Statuto.

Il Collegio, eletto nella Assemblea del 28/04/2015 ed insediatosi il 21/09/2015, ha rilasciato nel corso dell'esercizio 2015 i prescritti pareri in merito alla approvazione del Bilancio di esercizio 2014 e sul Budget 2016.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

Il Collegio dei Revisori ha esaminato il Bilancio di esercizio 2015 dell'Automobile Club Isernia predisposto dal Consiglio Direttivo in data 05 aprile 2016.

Il Bilancio di Esercizio 2015, che consta dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, è corredato dalla Relazione del Presidente.

Lo schema di Bilancio adottato è conforme agli allegati del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 13 lett. o) del Decreto legislativo 419/1999 ed ai sensi dell'art. 55 lett. i) dello Statuto ACI; la Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.

I criteri generali utilizzati per la redazione del Bilancio, inteso come strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica, e i criteri di iscrizione delle singole poste che lo compongono, alla luce delle informazioni contenute nella Nota Integrativa appaiono conformi alla disciplina civilistica contenuta nell'art. 2423 bis c.c., a cui il Regolamento di Amministrazione e Contabilità fa rimando, ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio presenta in sintesi le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	(+)	€ 615.247+
Passività	(-)	€ 532.036 -
Patrimonio Netto	(=)	€ 83.211 =
Di cui		
Utili portati a nuovo =		€ 75.383
(Patrimonio netto esercizi precedenti)		
Riserve		€ 6.178
Risultato d'esercizio 2015 (<u>Utile d'esercizio</u>)		€ 1.650

Tale risultato trova conferma nel Conto Economico riassunto come segue:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione		€ 131.524
Costi della produzione		€ 135.369
Differenza		€ -3.845
<u>Proventi ed oneri finanziari</u>	(+)	€ 1.782
<u>Proventi ed oneri straordinari</u>	(+)	€ 4.110
Risultato prima delle imposte\		€ 2.047
Imposte sul reddito d'esercizio		€ 397
Utile dell'esercizio		€ 1.650

Il Patrimonio Netto dell'Automobile Club Isernia, per effetto del risultato di esercizio dell'anno 2015 (+ € 1.650) ammonta complessivamente, al 31.12.2015, ad € 83.211 e corrisponde alla differenza tra Attività (€ 615.247) e Passività (€ 532.036).

Nel corso dell'anno 2015 la Dr Service ha pagato, nei termini stabiliti dall'accordo sottoscritto in data 23.09.2014, le rate di propria pertinenza fino a quella relativa al mese di agosto 2015. Successivamente la Dr Service ha versato nel 2016 e fino alla data del 5 aprile 2016 le rate relative ai mesi di settembre, ottobre e novembre 2015. La società debitrice è pertanto in ritardo sulle scadenze previste, ma il Consiglio Direttivo nella seduta del 5 aprile 2016, rilevando che i

versamenti non si sono mai del tutto interrotti e ritenendo più proficuo procedere, finché possibile, con tentativi bonari di recupero del credito, ha inteso concedere alla Dr Service un termine ultimo al 30 aprile 2016 per la regolarizzazione delle rate in ritardo, per complessivi € 10.000,00.

L'Ente ha incrementato il fondo accantonamento rischi di ulteriori 4.075 euro, portandolo ad € 53.712 pari al 18 % circa del debito attuale della Dr Service srl. Si rileva inoltre che l'Ente, con espresso richiamo nella Nota Integrativa e nella Relazione del Presidente, si è impegnato anche per il futuro ad incrementare il Fondo rischi su crediti e si è impegnato a non utilizzare il Patrimonio netto, ponendolo a garanzia ed a copertura di eventuali crediti non solvibili, quale forma di garanzia vincolata.

L'Automobile Club ha correttamente applicato la riduzione del 10 % sui compensi per il Presidente dell'Ente; ha correttamente applicato la riduzione del 15 % sui canoni di locazione; ha correttamente applicato la riduzione del 10 % rispetto all'esercizio 2010 calcolata in applicazione del Regolamento sul contenimento della spesa ed ha espressamente indicato che sottoporrà all'approvazione dell'Assemblea dei Soci di destinare la corrispondente quota di utili pari ad € 1.650,28 alla riserva istituita ai sensi dell'art. 10 comma 1 del Regolamento sul contenimento della spesa.

Il Collegio dà atto che l'Ente ha predisposto la Relazione sulla Tempestività dei pagamenti sottoscritta dal Presidente e dal responsabile finanziario.

Il Collegio ritiene che la Relazione sulla gestione predisposta dal Presidente sia coerente con il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015.

Considerando che l'Ente vanta notevoli crediti, prevalentemente nei confronti della Società DR Service, e che, come già detto in numerose occasioni, prima in data 14 dicembre 2012 e poi in data 23 settembre 2014, ha sottoscritto con quest'ultima un piano di rientro quinquennale per il totale rimborso della somma che, al 31 dicembre 2015, ammonta ad € 309.185,73 il Collegio, nel ribadire le preoccupazioni e le raccomandazioni espresse nei precedenti verbali, non può che prendere atto delle scelte adottate dal Consiglio Direttivo.

In merito, nell'osservare il lungo periodo previsto dalla convenzione, invita la struttura a seguire costantemente l'attività di recupero del credito, tenendo puntualmente aggiornato l'Organo di Controllo sui versamenti effettuati dalla Dr Service.

Tenuto conto della attuale delicata situazione finanziaria, il Collegio invita l'Ente a porre in essere le necessarie azioni volte al recupero di tutti i crediti vantati. Inoltre il Collegio invita l'Ente a rispettare quanto dall'Ente stesso dichiarato in merito all'impegno di incrementare anche in futuro il Fondo rischi su crediti e di non utilizzare il Patrimonio netto, ponendolo a garanzia ed a copertura di eventuali crediti non solvibili, quale forma di garanzia vincolata.

In via conclusiva, il Collegio, prendendo atto delle risultanze dell'attività svolta e, fermo restando quanto sopra osservato e considerato, **esprime parere favorevole all'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci, del Bilancio di esercizio 2015**, così come redatto ed approvato dal Consiglio Direttivo.

Non essendovi alcun altro argomento da trattare, la seduta viene sciolta alle ore 12,45 previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I COMPONENTI

F.to Alberto Santolini

F.to Michele Fiorilli

F.to Fernando Galasso