

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

10 aprile 2025

Oggi, giovedì 10 aprile 2025 alle ore 11.30, nel salone al secondo piano della sede dell'Automobile Club - in VARESE Viale Milano 25, è stata convocata in prima seduta l'Assemblea Ordinaria dei Soci dell'Automobile Club Varese per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- Ratifica rimodulazione Budget 2024
- Approvazione Bilancio d'Esercizio 2024 e Relazioni relative.

La riunione è stata indetta con le procedure e le formalità previste dall'art. 48 dello Statuto dell'Ente.

Sono presenti il Presidente dell'Automobile Club Varese, dr. Giuseppe Redaelli, che assume, a norma dell'art. 50 dello Statuto, la presidenza dell'Assemblea e la Sig.ra Tania Turchi, incaricata dell'Ufficio del Personale dell'Ente, che assume le funzioni di segretaria.

Alle ore 14.30 il Presidente, constatata la mancanza del numero legale per la validità dell'Assemblea in prima convocazione, rinvia la stessa in seconda convocazione alle ore 11.30 del giorno 14 aprile 2025.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 10 aprile 2025

IL SEGRETARIO

F.TO TANIA TURCHI

IL PRESIDENTE

F.TO GIUSEPPE READELLI

p.c.c.
IL DIRETTORE

(dr. Fabrizio Turci)

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

14 aprile 2025

Oggi, mercoledì 14 aprile 2025 alle ore 11.30, nel salone al secondo piano della sede dell'Automobile Club - in VARESE Viale Milano 25, si è riunita l'Assemblea Ordinaria dei Soci dell'Automobile Club Varese, convocata con le procedure e le formalità previste dall'art. 48 dello Statuto dell'Ente.

Il Presidente dell'Automobile Club Varese, dr. Giuseppe Redaelli, assume, a norma dell'art. 50 dello Statuto, la presidenza dell'Assemblea: dà lettura del verbale dal quale risulta che l'Assemblea in prima convocazione, fissata per il giorno 10 aprile 2025, non è stata ritenuta valida per mancanza del numero legale.

Il Presidente designa quale segretario il dr. Francesco Munno, Direttore della DT ACI di Varese, Socio dell'AC Varese con tessera Gold Premium n. 2333506498Y e con tessera Club n. 2333498205X: dichiara quindi aperta e valida l'Assemblea in seconda convocazione con la presenza di 10 Soci di cui segue l'elencazione:

Munno Francesco, Redaelli Giuseppe, Stocchetti Enrico, Tibiletti Alessandro, Testa Alberto, Ogliari Giacomo, Redaelli Gianandrea, Casari Chiara, Mentasti Federica, Turchi Tania.

Il presidente Redaelli relaziona l'Assemblea dei Soci sui più recenti sviluppi dell'attività dell'Automobile Club Varese.

Si procede, in seguito, all'esame della questione preliminare relativa alla variazione del budget 2024 resasi necessaria in sede di chiusura dell'esercizio.

- **Approvazione maggiori costi per oneri fiscali rispetto alle previsioni di budget 2024**

In sede di chiusura dell'esercizio, per permettere la corretta imputazione a bilancio dei costi per maggiori oneri fiscali dovuti al maggiore reddito accertato, si è reso necessario uno "sforamento" delle previsioni di budget (per € 38.532 sulla voce 20). Per questa "variazione" si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Varese.

Di questi maggiori costi si chiede specifica approvazione all'Assemblea dei Soci dell'AC Varese.

L'Assemblea, preso atto dei maggiori costi rispetto alle previsioni di budget, delibera di procedere all'approvazione degli stessi per alzata di mano.

L'Assemblea approva quindi all'unanimità i maggiori costi relativi alle maggiori imposte sul reddito verificatesi.

- **Approvazione Bilancio d'Esercizio 2024 e Relazioni relative**

Il Bilancio dell'Automobile Club Varese al 31 dicembre 2024 presenta le seguenti risultanze:

	Consuntivo esercizio 2024	Consuntivo esercizio 2023
--	----------------------------------	----------------------------------

A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.921.758	1.823.532
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	714.777	646.708
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.636.535	2.470.240
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.378	5.689
7) Spese per prestazioni di servizi	759.273	695.246
8) Spese per godimento di beni di terzi	442.774	456.502
9) Costi del personale	313.956	305.433
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.306	6.187
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	657.389	579.827
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.189.076	2.048.884
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	447.459	421.356
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	10.206	3.609
16) Altri proventi finanziari	15.000	17.741
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	25.206	21.350
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	472.665	442.706
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	127.532	107.830
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	345.133	334.876

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2024	Consuntivo esercizio 2023
SPA - ATTIVO		
SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI		
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali		
01) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno	0	0
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
05) Avviamento	0	0
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
07) Altre	0	0
Totale SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali		
01) Terreni e fabbricati	155.267	65.759
02) Impianti e macchinario	2.291	3.349
03) Attrezzature industriali e commerciali	8.512	0
04) Altri beni	4.229	6.904
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	170.299	76.012
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie		
01) Partecipazioni in:	9.220	9.220
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate	0	0
d – bis. altre imprese	9.220	9.220

02) Crediti:	25.095	60.365
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	25.095	60.365
03) Altri titoli	332.741	317.741
a. acquisizione di altri titoli immobilizzati	0	0
b. vendita di altri titoli immobilizzati	0	0
c. fondo svalutazione titoli immobilizzati	0	0
d. acquisizione di depositi cauzionali in denaro	0	0
e. rimborsi di depositi cauzionali in denaro		
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	367.056	387.326
Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI	537.355	463.338

SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE		
SPA.C_I - Rimanenze		
01) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
04) Prodotti finiti e merci	0	0
05) Acconti	0	0
Totale SPA.C_I - Rimanenze	0	0
SPA.C_II – Crediti		
01) verso clienti	408.722	221.128
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	43.403	10.871
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	110.262	132.534
Totale SPA.C_II - Crediti	562.387	364.533

SPA.C_III - Attività Finanziarie		
01) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
02) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
04) Altre partecipazioni	0	0
06) Altri titoli	0	0
Totale SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide		
01) Depositi bancari e postali	1.691.084	1.592.654
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	24.101	42.047
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.715.185	1.634.701
Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE	2.277.572	1.999.234
SPA.D - RATEI E RISCOINTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	396.457	385.319
Totale SPA.D – RATEI E RISCOINTI	396.457	385.319
Totale SPA – ATTIVO	3.211.384	2.847.891

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.345	11.345
II) Utili (perdite) portati a nuovo	970.169	635.296
III) Utile (perdita) dell'esercizio	345.133	334.876
Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO	1.326.647	981.517
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI		
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
02) Per imposte	0	0
03) Per rinnovi contrattuali	0	0
04) Altri fondi	0	0
Totale SPP.B – FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0

SPP.C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	757.910	727.712
SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	0	0
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	877	283
07) Debiti verso fornitori	196.090	185.344
08) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
09) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
12) Debiti tributari	33.761	55.372
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.468	27.021
14) Altri Debiti	239.959	264.395
Totale SPP.D – DEBITI	512.155	532.415
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	614.672	606.247
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	614.672	606.247
Totale SPP – PASSIVO	3.211.384	2.847.891

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

integralmente riportata in allegato al presente verbale sotto la lett. A).

Di seguito viene data lettura della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio al 31 dicembre 2024

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 21 marzo 2025 il fascicolo di Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2024 approvato dal Consiglio Direttivo in pari data, composto dei seguenti documenti obbligatori:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto Finanziario;

unitamente alla Relazione del Presidente;

e corredato dai seguenti allegati predisposti in ottemperanza al DM MEF del 27.03.2013 e necessari per il controllo:

- Rapporto degli obiettivi per attività;
- Rapporto degli obiettivi per progetti;
- Rapporto degli obiettivi per indicatori;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- Regolamento riduzione spese;
- Conto economico riclassificato;

nonché, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, dell'ulteriore allegato, sottoscritto dal Presidente e dal Direttore dell'Ente, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati, registrati sulla PCC come indicato dalla circolare MEF/RGS n.22 del 22.7.2015.

La presente relazione, approvata collegialmente, riassume l'attività informativa prevista dall'art.23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Durante le periodiche verifiche il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura amministrativo-contabile della gestione e alla realizzazione degli obiettivi e programmi fissati all'inizio dell'esercizio al fine di individuarne l'impatto economico finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Ha provveduto inoltre a controllare la gestione del conto corrente, della cassa del Cassiere economo, i versamenti effettuati con i modelli F24, nonché dell'invio delle dichiarazioni fiscali.

Durante il 2024 il Collegio ha partecipato alle riunioni del Consiglio Direttivo dell'Ente assicurandosi che le operazioni di maggior rilievo economico/patrimoniale deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge ed al regolamento di contabilità.

Sempre nel corso del 2024 il Collegio ha rilasciato:

- In data 14 ottobre 2024 la certificazione sulla compatibilità dei costi per il personale evidenziati nel Piano triennale dei Fabbisogni di personale per gli anni 2025, 2026 e 2027 con le previsioni riportate nei rispettivi budget
- in data 16 dicembre 2024, la certificazione sulla compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2024 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis del D.Lgs. n.165/2001.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2024 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico:	345.133
totale attività:	3.211.384
totale passività:	1.884.737
patrimonio netto:	1.326.647

L'organo di revisione ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati e ha verificato la veridicità utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento delle voci dei costi e ricavi con le relative previsioni definitive riportate nel riquadro sottostante:

Descrizione della voce	Bdg assestato finale	Conto economico	Scostamenti
A- VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.920.000	1.921.758	-1.758
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	672.000	714.777	-42.777
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.592.000	2.636.536	-44.535
B- COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.000	8.378	3.622
7) Spese per prestazioni di servizi	870.000	759.273	110.727
8) Spese per godimento di beni di terzi	466.000	442.774	23.226
9) Costi del personale	335.000	313.956	21.044
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.500	7.306	29.194
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	707.000	657.389	49.611
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.426.500	2.189.077	237.423
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A- B)	165.500	447.459	-281.958
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	3.500	10.206	-6.706
16) Altri proventi finanziari	1.000	15.000	-14.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000	0	1.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	3.500	25.207	-21.706
D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B± C ± D)	169.000	472.665	-303.664
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	89.000	127.532	-38.532
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	80.000	345.133	-265.132

I dati sopra riportati indicano che l'Ente ha realizzato le attività e assolto ai propri compiti istituzionali, nonostante i minori ricavi rispetto alle previsioni del budget.

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 345.133 contro un utile di € 334.876 dell'esercizio 2023.

In riferimento alla struttura ed al contenuto, il Bilancio è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché dei principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n.91.

Nel bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non si è fatto ricorso a deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti codice civile.

Con riguardo alle scritture di chiusura del Bilancio si attesta che:

- I risconti attivi e passivi sono stati calcolati in relazione al criterio della competenza temporale;
- Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando i coefficienti previsti dalle vigenti disposizioni. In particolare, l'ammortamento della sede è stato effettuato con l'aliquota ordinaria del 3%.
- L'adeguamento del fondo anzianità personale è stato calcolato sulla base delle retribuzioni corrisposte e della anzianità maturata a norma delle vigenti disposizioni contrattuali.

Relativamente alla Nota Integrativa, il Collegio dà atto che essa contiene le indicazioni previste dall'articolo 2427 del Codice Civile nonché le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, facendosi constare che il documento è stato, come per i precedenti bilanci, predisposto con la consulenza di ACI Informatica, che fornisce all'Ente supporto contabile e amministrativo.

Le risultanze del bilancio per l'esercizio 2024 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 20 del 24 maggio 2024.

Gli appositi prospetti predisposti, a corredo delle altre informazioni previste dal Codice Civile, evidenziano le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per missioni e programmi sulla base degli indirizzi individuati nel decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e successivi aggiornamenti.

Il Collegio attesta inoltre la coerenza, nelle risultanze, del rendiconto finanziario con il conto consuntivo in termini di cassa e il rispetto nell'attività di investimento delle disponibilità finanziarie da parte degli organi di amministrazione dell'Ente di criteri di efficienza, economicità ed efficacia, con i quali concorda.

Dà infine atto, ai sensi dell'art.41 del decreto legge n.66 del 2014, convertito dalla legge 23.06.2014 n.89, che dall'allegato attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati oltre la scadenza dei termini si evince che l'Ente non ha superato i tempi medi di pagamento di cui alla suddetta legge.

Conclusioni

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, il Collegio, dato atto anche della costante attività svolta dal Consiglio Direttivo per mantenere sotto stretto controllo i costi e per individuare servizi nelle aree strategiche della Federazione, non rileva motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 così come redatto dal Consiglio Direttivo, concordando pure con la proposta dello stesso in ordine alla destinazione del risultato dell'esercizio prevista in Nota Integrativa.

Verificata la veridicità e la sostanziale correttezza dei dati contabili, l'osservanza delle norme che presidono la formazione, l'impostazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione predisposta dal Presidente;

effettuata l'analisi e la valutazione in ordine alla stabilità dell'equilibrio di bilancio, nonché il rispetto del principio di corretta amministrazione, il Collegio in base a quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

esprime

parere positivo in merito al bilancio di esercizio 2024 così come predisposto dal Consiglio Direttivo ai fini dell'approvazione da parte dell'Assemblea, esprimendo il proprio giudizio senza modifica in assenza di utilizzo di deroghe, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Varese, 24 marzo 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI

L'Assemblea, preso atto del Bilancio 2024 e delle prescritte Relazioni, delibera di procedere all'approvazione dello stesso per alzata di mano.

L'Assemblea approva all'unanimità dei presenti il Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio finanziario 2024 deliberando che l'utile prodotto di € 345.133 venga destinato integralmente ad incremento del Patrimonio Netto a copertura delle perdite pregresse, in linea con quanto previsto dall'articolo 9 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Varese", adottato in data 24 maggio 2024, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125.

Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente dichiara conclusa l'Assemblea alle ore 12:30.

Varese, 14 aprile 2025

IL SEGRETARIO

F.TO FRANCESCO MUNNO

IL PRESIDENTE

F.TO GIUSEPPE REDAELLI

**p.c.c.
IL DIRETTORE**

(dr. Fabrizio Turci)