

VERBALE N°53 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

DELL'AUTOMOBILE CLUB NOVARA

Il giorno 06 Aprile 2017 dalle ore 11,30 alle ore 12,30 il Collegio dei Revisori dei Conti, appositamente convocato, si è riunito presso la sede dell'Automobile Club Novara, sita in Via Rosmini, 36 ó Novara, nelle persone :

SECCHI Rag. Gian Luca ó Presidente

CINQUE Dr. Gino ó Componente

DRISALDI Dr. Enrico ó Componente

Il Presidente dichiara valida la seduta che ha come ordine del giorno:

- 1) Rimodulazione budget 2016
- 2) Bilancio esercizio 2016

di essa si è redatto il presente verbale composto da n. 6 pagine.

1) *Rimodulazioni budget 2016.*

Si prende in esame la proposta di rimodulazione al budget 2016 predisposta dal Presidente del Consiglio Direttivo.

Essa è la seconda proposta di rimodulazione al budget dell'esercizio ed è motivata dalla necessità di adeguare le previsioni ai fatti gestionali verificatesi nel corso dell'anno 2016, nonché giustificata dalla imprevedibilità di alcuni stanziamenti in sede di stesura del budget 2016.

Il Collegio esprime parere favorevole al suo accoglimento e riassume nella tabella sottostante le rimodulazioni da apportare:

Budget economico di variazione	Budget 2016 assetto attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione finale
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
7) Spese per prestazioni di servizi			
CP.01.02.0101 Spese per organizzazione manifestazioni sportive	385.920,00	- 4.000,00	381.920,00
CP.01.02.0117 Spese per canone integra	3.400,00	-3.000,00	400,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.500,00	-1.000,00	1.500,00
CP.01.03.0011 Affitto locali e spese accessorie sede	104.000,00	-12.000,00	92.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.000,00	-12.000,00	44.000,00
CP.01.05.0001 Ammortamento immobili	4.300,00	12.000,00	16.300,00
12) Accantonamenti per rischi	2.000,00	12.000,00	14.000,00
CP.01.07.0003 Accantonamento per rischi su crediti	0,00	25.000,00	25.000,00
14) Oneri diversi di gestione	0,00	25.000,00	25.000,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	278.000,00	-21.000,00	257.000,00
CP.01.09.0013 Tasse comunali - IMU	2.000,00	-2.000,00	0,00
CP.01.09.0017 Spese senza iva non meglio classificabili	4.200,00	-1.000,00	3.200,00
CP.01.09.0019 Quota tessera sociale a favore ACI	1.000,00	-1.000,00	0,00
CP.01.09.0023 Rimborsi diversi a terzi	244.500,00	-44.000,00	200.500,00
CP.01.09.0028 Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	1.500,00	-1.000,00	500,00
	0,00	28.000,00	28.000,00

In conseguenza i valori del budget economico 2016 si attestano sui seguenti risultati finali:

Valore della produzione	971.675,00	
Costi della produzione	945.275,00	
Differenza fra valori e costi della produzione		26.400,00
Proventi e oneri finanziari	-6.400,00	
Risultato prima delle imposte		20.000,00
Imposte sul reddito d'esercizio	20.000,00	
Utile/perdita dell'esercizio		0,00

Budget investimenti 2016	Budget 2016 assetto attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione finale
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili -dismissioni	0,00	-28.000,00	-28.000,00
AB.02.01.0004 Vendita di immobili	0,00	-28.000,00	-28.000,00

In conseguenza i valori del budget degli investimenti 2016 si attestano sui seguenti risultati finali:

Immobilizzazioni Immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	-27.000,00
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
Tot. Immobilizzazioni	-27.000,00

2) Bilancio d'esercizio 2016.

L'esposizione della presente relazione segue 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 2016 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 2016 il Collegio dei Revisori, a mente le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ha manifestato la propria attività di controllo e di vigilanza (nonché, quando occorso, di consulenza) con i verbali n°46 del 26 gennaio 2016, n°47 del 30 marzo 2016, n°48 del 5 aprile 2016, n° 49 del 26 luglio 2016, n°50 del 25 ottobre 2016, n° 51 del 30 novembre 2016 e, partecipando sempre con almeno uno dei suoi componenti alle sedute del Consiglio Direttivo, ha potuto acquisire direttamente dal Direttore, dal Presidente 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 2016 presentata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 30 marzo 2017 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 ₪ 404.875,00
- Utile d'esercizio ₪ 22.501,00

Stato Patrimoniale

Attività	Euro	1.694.316,00
Passività	Euro	1.289.441,00
Patrimonio netto	Euro	<u>404.875,00</u>

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	882.739,00
Costi della produzione	Euro	838.823,00
Differenza	Euro	43.916,00
Proventi ed oneri finanziari	Euro	-6.002,00
Proventi ed oneri straordinari	Euro	0,00

Risultato prima delle imposte	Euro	37.914,00
Imposte sul reddito	Euro	15.413,00
<u>Utile d'esercizio</u>	<u>Euro</u>	<u>22.501,00</u>

In attuazione del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, di cui all'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n. 15/2013, approvata dall'Ente con delibera del Presidente n°46 del 27/12/2013, si è raggiunto a consuntivo gli obiettivi posti dal succitato Regolamento.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che i pagamenti sono stati effettuati con un indice di tempestività del 92,30 come risulta dalla Relazione sulla tempestività dei pagamenti.

I revisori evidenziano che dall'esame dei dati di bilancio risultano indicati crediti verso clienti per $\text{p} 720.963,00$ e crediti verso altri per $\text{p} 231.550,00$ a fronte dei quali è stato accantonata la somma pari $\text{p} 200.000,00$. Si invita pertanto il Consiglio Direttivo ad una accurata ricognizione dei crediti sopra esposti al fine di verificarne l'effettiva esigibilità.

Si è rilevato inoltre che sono stati indicati debiti verso personale per incentivi pregressi e per ferie maturate e non godute per complessivi $\text{p} 130.118,00$. Si invita il Consiglio Direttivo a voler predisporre un accurato piano per l'azzeramento di tali debiti nel più breve termine possibile.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2016 così come proposto dal Consiglio Direttivo in data 30 marzo 2017.

Letto, approvato e sottoscritto

SECCHI Rag. Gian Luca ó Presidente _____

CINQUE Dr. Gino ó Componente _____

DRISALDI Dr. Enrico ó Componente _____