



Automobile Club Varese

**ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE
DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE
19 aprile 2019**

Oggi, venerdì 19 aprile 2019 alle ore 12.30, 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:

- Approvazione Bilancio d'Esercizio 2018 e Relazioni relative

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

E' presente il Consigliere dell'Automobile Club Varese, sig. Alessandro Tibiletti, che presiede l'Assemblea quale delegato del Presidente ai sensi dell'art. 50 dello Statuto, e la sig.a Maria Jose Casartelli, Funzionario dell'Ente che assume le funzioni di segretaria.

Alle ore 12.40 il Presidente, constatata la mancanza del numero legale per la validità dell'Assemblea in prima convocazione, rinvia la stessa in seconda convocazione alle ore 12.30 del giorno 23 aprile 2019.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 19 aprile 2019

IL SEGRETARIO
Maria Jose Casartelli

IL PRESIDENTE
Alessandro Tibiletti



ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE 23 aprile 2019

Oggi, martedì 23 aprile 2019 alle ore 12.30, 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 19 aprile 2019, non è stata ritenuta valida per mancanza del numero legale.

Il Presidente designa quale segretario la sig.a Maria Jose Casartelli, funzionario dell'Ente: dichiara quindi aperta e valida l'Assemblea in seconda convocazione con la presenza di sedici Soci.

Si procede quindi all'esame degli argomenti all'ordine del giorno.

● Approvazione Bilancio d'Esercizio 2018 e Relazioni relative

Il Presidente illustra all'Assemblea i dati del Bilancio d'esercizio 2018 dell'Ente:

	Consuntivo esercizio 2018	Consuntivo esercizio 2017
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.828.667	2.243.886
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi	537.247	678.552
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.365.914	2.922.438
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.439	11.805
7) Spese per prestazioni di servizi	678.603	1.135.388
8) Spese per godimento di beni di terzi	380.419	433.631
9) Costi del personale	424.531	435.156
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.397	19.147
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	575.826	606.318
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.087.216	2.641.445
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	278.698	280.993
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	5.630	6.581
16) Altri proventi finanziari	2.737	3.091



17) Interessi e altri oneri finanziari:	578	808
17)- bis Utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	7.789	8.864
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)	286.487	289.857
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	60.624	86.608
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	225.863	203.249

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2018	Consuntivo esercizio 2017
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	544	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	74.676	82.527
02) Impianti e macchinario	0	0
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
04) Altri beni	25.555	22.648
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	100.231	105.175
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:	102.662	111.297
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	102.662	111.297
03) Altri titoli	12.802	11.000
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	12.802	11.000
e. rimborsi di depositi cauzionali in denaro		
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	124.684	131.517
Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI	225.459	236.692

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	424.284	721.242
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	32.230	53.335
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	87.108	158.415
Totale SPA.C_II - Crediti	543.622	932.992

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	974.452	470.855
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	50.664	65.802
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.025.116	536.657

Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE	1.568.738	1.469.649
---	------------------	------------------

SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	251.818	275.263
Totale SPA.D – RATEI E RISCONTI	251.818	275.263

Totale SPA – ATTIVO	2.046.015	1.981.604
----------------------------	------------------	------------------

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.346	11.346
II) Utili (perdite) portati a nuovo	-249.809	-453.062
III) Utile (perdita) dell'esercizio	225.863	203.249



Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO	-12.600	-238.467
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	1.025.187	1.006.731
SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	51.836	83.249
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	454	0
07) Debiti verso fornitori	252.245	460.854
08) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
09) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	34.526	26.335
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.125	34.175
14) Altri Debiti	217.941	156.320
Totale SPP.D – DEBITI	590.127	760.939
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	443.301	452.401
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	443.301	452.401
Totale SPP – PASSIVO	2.046.015	1.981.604

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

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 2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 21 marzo 2019 il Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2018 approvato dal Consiglio Direttivo in pari data, completo dei seguenti documenti obbligatori:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione del Presidente;

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



Automobile Club Varese

- 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, dall'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 ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede dell'Ente nei 20 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento, riassume quindi l'attività informativa prevista dall'art.23 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 2018 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 2018 il Collegio ha rilasciato:

- in data 17 settembre 2018, ulteriore attestazione di conformità del bilancio 2016 dell'AC Varese al regolamento sul contenimento della spesa richiesta dall'Ufficio Amministrazione e Bilanci di ACI;
- in data 18 ottobre 2018, parere sulla compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa per l'anno 2018 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art.40-bis comma 1 del D.Lgs. n.165/2001.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2018 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico = € 225.863
totale attività = € 2.046.015
totale passività = € 2.058.615
patrimonio netto = - € 12.600

L'organo di revisione 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	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.831.000	1.828.667	-2.333
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	638.500	537.247	-101.253
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.469.500	2.365.914	-103.586
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.000	11.440	-2.560
7) Spese per prestazioni di servizi	750.115	678.603	-71.512
8) Spese per godimento di beni di terzi	411.000	380.419	-30.581
9) Costi del personale	512.000	424.531	-87.469
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.000	16.397	-4.603
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	646.000	575.826	-70.174
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.354.115	2.087.216	-266.899
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	115.385	278.698	163.313
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	7.000	5.630	-1.370
16) Altri proventi finanziari	3.700	2.737	-963
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.200	578	-2.622
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.500	7.789	289
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)	122.885	286.487	163.602
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	100.000	60.624	-39.376
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	22.885	225.863	202.978

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 225.863 contro un utile di € 203.249 dell'esercizio 2017.

Con riguardo alle scritture di chiusura del Bilancio 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 2018 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. 48 dell'11 novembre 2016.

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.



Automobile Club Varese

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

Il Collegio Sindacale rileva innanzitutto che il Risultato d'esercizio, al netto di ammortamenti e svalutazioni, assume un valore superiore a quello previsto dal Piano Programmatico di Riassorbimento del deficit dell'Automobile Club Varese, asseverato dal medesimo Collegio.

Con riguardo al summenzionato deficit il Collegio annota, peraltro, che l'equilibrio patrimoniale è comunque assicurato, alla luce di quanto già evidenziato nelle proprie relazioni ai precedenti bilanci, dalle plusvalenze latenti relative ai fabbricati di proprietà dell'Automobile Club.

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, il Collegio, dato atto anche della costante attività svolta dal Consiglio Direttivo sia per porre in essere correttivi volti a contenere, ove possibile, i costi di gestione che per addivenire ad un incremento delle entrate correnti nonostante la persistente rigidità che caratterizza i ricavi dell'Ente, non rileva motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 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 nonché la sua coerenza con il bilancio; 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 all'approvazione del bilancio di esercizio da parte dell'assemblea, esprimendo il proprio giudizio positivo senza rilievi sull'approvando bilancio, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di valutazione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

L'Assemblea, preso atto del Bilancio 2018 e delle prescritte Relazioni, delibera di procedere all'approvazione dello stesso per alzata di mano.

L'Assemblea approva quindi all'unanimità il Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio finanziario 2018 deliberando che l'utile prodotto di €. 225.863 venga destinato integralmente ad incremento del Patrimonio Netto a copertura delle perdite pregresse, in linea con quanto previsto dall'articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Varese", adottato in data 11 novembre 2016, 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 13.30.

Varese, 23 aprile 2019

IL SEGRETARIO
f.to Maria Jose Casartelli

IL PRESIDENTE
f.to dr. Giuseppe Redaelli