

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

28 aprile 2022

Oggi, giovedì 26 aprile 2022 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 2021 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 dr.ssa Michela Motta, incaricata dell'Ufficio Segreteria dell'Ente che assume le funzioni di segretaria.

Alle ore 13.00 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 29 aprile 2022.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 28 aprile 2022

IL SEGRETARIO

F.TO dr.ssa MICHELA MOTTA

IL PRESIDENTE

F.TO dr. GIUSEPPE REDAELLI

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI
29 aprile 2022

Oggi, giovedì 29 aprile 2022 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 26 aprile 2021, non è stata ritenuta valida per mancanza del numero legale.

Il Presidente designa quale segretario la dr.ssa Michela Motta, incaricata della Segreteria dell'Ente: dichiara quindi aperta e valida l'Assemblea in seconda convocazione con la presenza di 18 Soci di cui segue l'elencazione:

Cabrini Daniela, Cervini Daniela, Gaglianone Giuliana, Lombardi Marco, Miotello Giorgia, Mentasti Federica, Motta Manuela, Motta Michela, Munno Francesco, Panetta Paola, Pitillo Paola, Redaelli Giuseppe, Roman Eugenio, Specchiulli Tiziana, Stocchetti Enrico, Streppone Sonia, Testa Alberto, Turchi Tania.

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

• **Approvazione Bilancio d'Esercizio 2021 e Relazioni relative**

Il Presidente illustra all'Assemblea i dati del Bilancio d'esercizio 2021 dell'Ente:

1) Bilancio d'Esercizio 2021 – Predisposizione da parte del Consiglio Direttivo

Il Bilancio dell'Automobile Club Varese al 31 dicembre 2021 presenta le seguenti risultanze:

	Consuntivo esercizio 2021	Consuntivo esercizio 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.617.705	1.529.971
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	597.790	538.912
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.215.495	2.068.883
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.983	14.058
7) Spese per prestazioni di servizi	673.768	638.708
8) Spese per godimento di beni di terzi	397.255	396.481
9) Costi del personale	341.526	395.660
10) Ammortamenti e svalutazioni	14.773	12.375
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	544.952	542.468
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.977.257	1.999.750
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	238.238	69.133
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	10.020	0
16) Altri proventi finanziari	1	37
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	65
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	10.021	-28
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)	248.259	69.105
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	35.912	5.473
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	212.347	63.632

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2021	Consuntivo esercizio 2020
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	272

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	272
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali		
01) Terreni e fabbricati	68.437	69.777
02) Impianti e macchinario	5.464	6.674
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
04) Altri beni	15.488	21.880
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	89.389	98.331
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:	78.181	89.728
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	78.181	89.728
03) Altri titoli	300.000	300.000
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	0	0
e. rimborsi di depositi cauzionali in denaro		
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	387.401	398.948
Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI	476.790	497.279

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	421.269	462.477
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	62.284	43.653
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	100.189	94.641
Totale SPA.C_II - Crediti	583.742	600.771
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	1.132.909	730.760
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	22.654	26.924
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.155.563	757.684
Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE	1.739.305	1.358.455
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	332.157	332.413
Totale SPA.D – RATEI E RISCONTI	332.157	332.413
Totale SPA – ATTIVO	2.548.252	2.188.148

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.346	11.346
II) Utili (perdite) portati a nuovo	225.682	162.048
III) Utile (perdita) dell'esercizio	212.347	63.632
Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO	449.374	237.026
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	915.401	900.151
SUBORDINATO		

SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	0	0
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	820	2.785
07) Debiti verso fornitori	359.038	287.073
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	54.419	34.060
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.386	38.404
14) Altri Debiti	173.292	188.766
Totale SPP.D – DEBITI	624.955	551.088
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	558.522	499.882
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	558.522	499.882
Totale SPP – PASSIVO	2.548.252	2.188.147

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

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 2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 25 marzo 2022 il Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2021 approvato dal Consiglio Direttivo in pari data, completo dei seguenti documenti obbligatori:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione del Presidente;
- Relazione del Collegio dei revisori dei conti.

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo, in ottemperanza al DM MEF del 27.03.2013:

- 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 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 2021 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 2021 il Collegio ha rilasciato i seguenti pareri:

- in data 18 ottobre 2021, parere sulla compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa per l'anno 2021 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art.40-bis comma 1 del D.Lgs. n.165/2001;

- in data 18 ottobre 2021, parere Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022-2024.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2021 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico: 212.347
 totale attività: 2.548.252
 totale passività: 2.098.878
 patrimonio netto: 449.374

Il Collegio ha esaminato le voci dei costi e ricavi con le relative previsioni definitive riportate nel riquadro sottostante; nel corso dell'esercizio ha controllato la gestione del conto corrente, della cassa del Cassiere economo, i versamenti effettuati con i modelli F24, nonché dell'invio delle dichiarazioni fiscali nel corso delle verifiche concordate con l'AC.

Descrizione della voce	Bdg assestato finale	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.832.000	1.617.705	214.295
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	565.000	597.790	-32.790
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.397.000	2.215.496	181.505
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000	4.983	10.017
7) Spese per prestazioni di servizi	836.000	673.768	162.232
8) Spese per godimento di beni di terzi	433.000	397.255	35.745
9) Costi del personale	381.000	341.526	39.474
10) Ammortamenti e svalutazioni	28.000	14.773	13.227
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	627.000	544.952	82.048
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.320.000	1.977.258	342.742
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	77.000	238.238	-161.237
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	6.000	10.020	-4.020
16) Altri proventi finanziari	3.500	1	3.499
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.500	0	2.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.000	10.022	-3.021
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)	84.000	248.259	-164.258
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	60.000	35.912	24.088
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	24.000	212.347	-188.346

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 212.347 contro un utile di € 63.632 dell'esercizio 2020.

Passiamo ad analizzare le scritture di chiusura del Bilancio:

- 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.

Come esplicitato in Nota Integrativa, le risultanze del bilancio per l'esercizio 2021 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. 11 del 18/05/2020.

Il Collegio 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 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 2021 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 presiedono 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 all'approvazione del bilancio di esercizio da parte dell'assemblea, esprimendo il proprio giudizio senza modifica sul bilancio approvato, 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 2021 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 2021 deliberando che l'utile prodotto di €.212.247 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 Varese, 26 settembre 2019, 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.

In occasione dell'assemblea di approvazione del bilancio consuntivo 2021, il Presidente, dr. Giuseppe Redaelli, da lettura di una relazione morale riassuntiva del quadriennio, integralmente riportata in allegato al presente verbale sotto la lett. B), nella quale vengono esposti i risultati conseguiti dal CD, con particolare accento al risanamento della situazione economico-finanziaria dell'Ente.

Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente dichiara conclusa l'Assemblea alle ore 13.35.

Varese, 29 aprile 2022

IL SEGRETARIO

F.TO dr.ssa MICHELA MOTTA

IL PRESIDENTE

F.TO dr. GIUSEPPE REDAELLI