

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

18 aprile 2023

Oggi, martedì 18 aprile 2023 alle ore 13.00, 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 maggiori costi rispetto alle previsioni di budget 2022;
- Approvazione Bilancio d'Esercizio 2022 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 13.30 il Presidente, constatata la mancanza del numero legale per la validità dell'Assemblea in prima convocazione, rinvia la stessa in seconda convocazione alle ore 13.00 del giorno 20 aprile 2023.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 18 aprile 2023

IL SEGRETARIO
F.TO dr. Francesco Munno

IL PRESIDENTE
F.TO dr. Giuseppe Redaelli

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI
20 aprile 2023

Oggi, giovedì 20 aprile 2023 alle ore 13.00, 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 18 aprile 2023, non è stata ritenuta valida per mancanza del numero legale.

Il Presidente designa quale segretario il dr. Francesco Munno, Direttore dell'Ente: dichiara quindi aperta e valida l'Assemblea in seconda convocazione con la presenza di 9 Soci di cui segue l'elencazione:

Lombardi Marco, Monti Luca, Motta Michela, Munno Francesco, Ogliari Giacomo, Redaelli Giuseppe, Tibiletti Alessandro, Testa Alberto, Turchi Tania.

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

• **Approvazione maggiori costi rispetto alle previsioni di budget 2022**

In sede di chiusura dell'esercizio, per permettere la corretta imputazione a bilancio da un lato dei costi per fitti passivi relativi al mese di dicembre 2022 e dall'altro delle imposte sul reddito d'esercizio si è reso necessario uno "sforamento" delle previsioni di budget (per € 1.732 sulla voce B8 e per € 10.737 sulla voce 20), per i quali si indica di seguito il dettaglio:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B8) SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Le spese per il godimento di beni di terzi sono passate da €.431.000,00 a €.432.732,00, con un incremento di **€.1.732,00**;

La variazione complessiva trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- minori costi per Noleggi per €.1.589,48 sul conto CP.01.03.0002;
- maggiori costi per Spese condominiali per €.6.500,00 sul conto CP.01.03.0004;
- maggiori costi per Fitti passivi e oneri accessori per €.2.111,24 sul conto CP.01.03.0005;
- minori costi per Spese per godimento beni di terzi per €.5.290,15 sul conto CP.01.03.0006.

20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Il totale delle imposte sul reddito registra un aumento di **€.10.737,00**, passando da €.58.000,00 a €.68.737,00.

La variazione complessiva trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori imposte IRES per €.14.451,78 sul conto CP 06.01.0001;
- minori imposte IRAP per €.3.714,69 sul conto CP 06.01.0002.

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 spese per godimento di beni di terzi e alle imposte sul reddito.

- **Approvazione Bilancio d'Esercizio 2022 e Relazioni relative**

Il Presidente illustra all'Assemblea i dati del Bilancio d'esercizio 2022 dell'Ente:

	Consuntivo eserc- zio 2022	Consuntivo eserc- zio 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.733.898	1.617.705
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	590.630	597.790
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.324.528	2.215.495
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.603	4.983
7) Spese per prestazioni di servizi	690.602	673.768
8) Spese per godimento di beni di terzi	432.732	397.255
9) Costi del personale	360.316	341.526
10) Ammortamenti e svalutazioni	13.437	14.773
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	559.633	544.952
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.067.323	1.977.257
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	257.205	238.238

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	8.643	10.020
16) Altri proventi finanziari	153	1
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)	8.796	10.021
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)	266.001	248.259
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	68.737	35.912
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	197.264	212.347

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2022	Consuntivo esercizio 2021
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	67.098	68.437
02) Impianti e macchinario	4.406	5.464
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0

04) Altri beni	6.094	15.488
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	77.598	89.389
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	78.181
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	78.181	78.181
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	387.401
Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI	464.999	476.790

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	269.761	421.269
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	59.798	62.284
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	104.474	100.189
Totale SPA.C_II - Crediti	434.033	583.742
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	1.344.690	1.132.909
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	84.762	22.654
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.429.452	1.155.563
Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE	1.863.485	1.739.305
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	325.380	332.157
Totale SPA.D – RATEI E RISCONTI	325.380	332.157
Totale SPA – ATTIVO	2.653.864	2.548.252

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.345	11.345
II) Utili (perdite) portati a nuovo	438.031	225.682

III) Utile (perdita) dell'esercizio	197.264	212.347
Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO	646.640	449.374
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	804.413	915.401
SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	0	0
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	5.461	820
07) Debiti verso fornitori	281.684	359.038
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	52.617	54.419
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.568	37.386
14) Altri Debiti	245.806	173.292
Totale SPP.D – DEBITI	622.136	624.955
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	580.675	558.522
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	580.675	558.522
Totale SPP – PASSIVO	2.653.864	2.548.252

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

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 2022

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 24 marzo 2023 il fascicolo di Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2022 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 dai soli due Revisori eletti dai Soci dell'Automobile Club non avendo, al momento del rilascio della presente relazione, il Ministero dell'Economia e delle Finanze provveduto alla nomina del terzo Revisore giunto a scadenza, riassume 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 2022 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 2022 il Collegio ha rilasciato:

- in data 12 ottobre 2022, la certificazione sulla compatibilità dei costi per il personale evidenziati nel Piano triennale dei Fabbisogni di personale per gli anni 2023, 2024 e 2025 con le previsioni riportate nei rispettivi budget.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2022 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico: 197.264
 totale attività: 2.653.864
 totale passività: 2.007.224
 patrimonio netto: 646.640

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	1.795.000	1.733.898	61.102
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	582.500	590.630	-8.130
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.377.500	2.324.529	52.972
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.000	10.603	2.397
7) Spese per prestazioni di servizi	829.000	690.602	138.398
8) Spese per godimento di beni di terzi	431.000	432.732	-1.732
9) Costi del personale	395.000	360.316	34.684
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.000	13.437	7.563
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	605.000	559.633	45.367
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.294.000	2.067.324	226.676
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	83.500	257.205	-173.704
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	4.000	8.643	-4.643
16) Altri proventi finanziari	2.000	153	1.847
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.500	0	1.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	4.500	8.797	-4.296
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)	88.000	266.001	-178.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	58.000	68.737	-10.737
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	30.000	197.264	-167.263

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 € 197.264 contro un utile di € 212.347 dell'esercizio 2021.

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 2022 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 maggio 2020.

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 2022 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 al bilancio di esercizio 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, 28/03/2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'Assemblea, preso atto del Bilancio 2022 e delle prescritte Relazioni, delibera di procedere all'approvazione dello stesso per alzata di mano.

L'Assemblea approva a maggioranza il Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio finanziario 2022 deliberando che l'utile prodotto di €.197.264 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.

Il Socio Sig. Luca Monti esprime voto contrario all'approvazione del bilancio di esercizio 2022 così come redatto dal Consiglio Direttivo nella seduta del 24.03.2023 e rilascia una dichiarazione allegata al presente verbale sotto la lett. B).

Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente dichiara conclusa l'Assemblea alle ore 13.45.

Varese, 20 aprile 2023

IL SEGRETARIO
F.TO FRANCESCO MUNNO

IL PRESIDENTE
F.TO GIUSEPPE REDAELLI

p.c.c.
IL DIRETTORE

(dr. Francesco Munno)