

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

23 aprile 2024

Oggi, martedì 23 aprile 2024 alle ore 10.30, 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 2023 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 11.10 il Presidente, constatata la mancanza del numero legale per la validità dell'Assemblea in prima convocazione, rinvia la stessa in seconda convocazione alle ore 10.30 del giorno 24 aprile 2024.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 23 aprile 2024

IL SEGRETARIO
F.TO MICHELA MOTTA

IL PRESIDENTE
F.TO GIUSEPPE REDAELLI

p.c.c.
IL DIRETTORE

(dr. Francesco Munno)

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI
24 aprile 2024

Oggi, mercoledì 24 aprile 2024 alle ore 10.30, 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 23 aprile 2024, 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 5 Soci di cui segue l'elencazione:

Munno Francesco, Redaelli Giuseppe, Stocchetti Enrico, Tibiletti Alessandro, Testa Alberto.

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 2023 resasi necessaria in sede di chiusura dell'esercizio.

- **Approvazione maggiori costi per oneri fiscali rispetto alle previsioni di budget 2023**

In sede di chiusura dell'esercizio, per permettere la corretta imputazione a bilancio dei costi per maggiori oneri fiscali dovuti al maggiore reddito accertato pari a €.176.701 si è resa necessaria una variazione sulla voce 20 del conto economico del budget 2023 "*Imposte sul reddito dell'esercizio*" di €.30.830:

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 2023 e Relazioni relative**

Il Bilancio dell'Automobile Club Varese al 31 dicembre 2023 presenta le seguenti risultanze:

	Consuntivo esercizio 2023	Consuntivo esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.823.532	1.733.898

2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	
5) Altri ricavi e proventi	646.708	590.630
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.470.240	2.324.528
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.689	10.603
7) Spese per prestazioni di servizi	695.246	690.602
8) Spese per godimento di beni di terzi	456.502	432.732
9) Costi del personale	305.433	360.316
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.187	13.437
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	579.827	559.633
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.048.884	2.067.323
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	421.356	257.205
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	3.609	8.643
16) Altri proventi finanziari	17.741	153
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)	21.350	8.796
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)	442.706	266.001
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	107.830	68.737
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	334.876	197.264

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2023	Consuntivo esercizio 2022
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	65.759	67.098
02) Impianti e macchinario	3.349	4.406
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
04) Altri beni	6.904	6.094
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	76.012	77.598
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:	60.365	78.181

a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	60.365	78.181
03) Altri titoli	317.741	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	387.326	387.401
Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI	463.338	464.999

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	221.128	269.761
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	10.871	59.798
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	132.534	104.474
Totale SPA.C_II - Crediti	364.533	434.033
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	1.592.654	1.344.690
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	42.047	84.762
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.634.701	1.429.452
Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE	1.999.234	1.863.485
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	385.319	325.380
Totale SPA.D – RATEI E RISCONTI	385.319	325.380
Totale SPA – ATTIVO	2.847.891	2.653.864

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.345	11.345
II) Utili (perdite) portati a nuovo	635.296	438.031
III) Utile (perdita) dell'esercizio	334.876	197.264
Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO	981.517	646.640
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	727.712	804.413
SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	0	0
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	283	5.461
07) Debiti verso fornitori	185.344	281.684
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	55.372	52.617
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.021	36.568
14) Altri Debiti	264.395	245.806
Totale SPP.D – DEBITI	532.415	622.136
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	606.247	580.675
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	606.247	580.675
Totale SPP – PASSIVO	2.847.891	2.653.864

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

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 2023

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 29.03.2024 il fascicolo di Bilancio dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2023 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 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 2023 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 2023 il Collegio ha rilasciato:

- in data 23 ottobre 2023, 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;
- in data 20 dicembre 2023, la certificazione sulla compatibilità degli oneri di contrattazione integrativa di Ente con le previsioni di budget per il 2023.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2023 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico:	334.876
totale attività:	2.847.891
totale passività:	1.866.374
patrimonio netto:	981.517

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	1.793.000	1.823.532	-30.532
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	646.000	646.708	-708
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.439.000	2.470.241	-31.240
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.500	5.689	6.811
7) Spese per prestazioni di servizi	802.500	695.246	107.254
8) Spese per godimento di beni di terzi	457.000	456.502	498
9) Costi del personale	388.500	305.433	83.067
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.000	6.187	20.813
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	633.000	579.827	53.173
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.320.500	2.048.885	271.615
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	118.500	421.356	-302.855
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	5.500	3.609	1.891
16) Altri proventi finanziari	2.000	17.741	-15.741
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)	6.000	21.351	-15.350
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)	124.500	442.706	-318.205
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	77.000	107.830	-30.830
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	47.500	334.876	-287.375

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 € 334.876 contro un utile di € 197.264 dell'esercizio 2022.

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 2023 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 Presidente n.13/2022 del 7 ottobre 2022 e ratificato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 17 ottobre 2022.

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 2023 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, 08/04/2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'Assemblea, preso atto del Bilancio 2023 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 2023 deliberando che l'utile prodotto di €.334.876 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 7 ottobre 2022, 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 11:30.

Varese, 24 aprile 2024

IL SEGRETARIO
F.TO FRANCESCO MUNNO

IL PRESIDENTE
F.TO GIUSEPPE REDAELLI

p.c.c.
IL DIRETTORE

(dr. Francesco Munno)