

VERBALE DI RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI NR.02/2014

Il giorno 15 aprile 2014 alle ore 20,30 presso la sede dell'Ente si è riunito il Collegio dei Revisori dell'A.C. Venezia con la presenza dei signori/e:

- Dr. Devivo Michele – Presidente
- Dr.ssa Bellan Silvana Componente di nomina Ministeriale
- Rag. Sarto Giacomo Componente

Assume la presidenza della riunione avente per oggetto l'esame del bilancio d'esercizio 2013 il Dr. Devivo.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 si compone del Conto economico e dello Stato Patrimoniale, corredati dalla Nota Integrativa e dalla Relazione del Presidente, secondo quanto disposto dall'art. 21 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente nella seduta del 15 settembre 2009 ed approvato dai Ministeri competenti.

Preliminarmente all'esame degli elaborati, il Collegio evidenzia che l'attività di controllo svolta durante l'esercizio 2013 ha concentrato l'attenzione sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sulla verifica dell'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio e sugli aspetti dell'evoluzione organizzativa e dei sistemi di controllo aziendale.

Il Collegio, nel corso del esercizio in esame, ha verificato le decisioni assunte e deliberate dal 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.

Inoltre, tramite le verifiche periodiche effettuate presso la sede dell'AC Venezia, ha controllato la gestione del conto corrente bancario, della cassa del Cassiere economico, i versamenti effettuati con i modelli F24, nonché l'invio delle dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha proceduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2013 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico = utile € 85.866

totale attività = € 1.066.857

totale passività = € 3.231.530

patrimonio netto = - € 2.164.673

Sono state esaminate le 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	913.600,00	826.088,00	-87.512,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	436.200,00	403.162,00	-32.038,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.349.700,00	1.229.250,00	-110.450,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.032,00	8.440,00	-2.592,00
7) Spese per prestazioni di servizi	490.127,00	458.669,00	-31.458,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	240.681,00	186.401,00	-54.280,00
9) Costi del personale	72.261,00	60.025,00	-12.236,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	26.805,00	24.610,00	-2.195,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	1.060,00	60,00
12) Accantonamenti per rischi	38.434,00	16.000,00	-22.434,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	358.118,00	357.471,00	-647,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.260.438,00	1.111.676,00	-148.762,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	89.262,00	117.574,00	28.312,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	5.000,00	1.751,00	-3.249,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	200,00	0,00	-200,00
17-bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17-bis)	4.800,00	1.751,00	-3.049,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	33.894,00	33.894,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-33.894,00	-33.894,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	30.000,00	48.217,00	18.217,00
21) Oneri Straordinari	10.000,00	6.969,00	-3.031,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	20.000,00	41.248,00	21.248,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	89.170,00	128.378,00	37.208,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.300,00	40.513,00	-1.787,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	46.870,00	87.865,00	41.000,00

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 85.866,00 a fronte di un utile atteso di € 46.870,00, tale risultato è principalmente dovuto ad una politica di gestione e razionalizzazione delle spese correnti che ha consentito l'ottenimento di maggiori utili per € 38.996,00.

Il Collegio esprime parere favorevole all'Istituzione di un fondo rischi iscritti tra le Passività dello Stato patrimoniale e il cui accantonamento è evidenziato alla voce B12 del Conto Economico. Nel dettaglio è stato stanziato un fondo pari ad € 15.000,00 per far fronte ad eventuali spese legali di una controversia giudiziaria nella quale l'Ente è parte in causa.

L'esercizio 2013 è stato, inoltre, influenzato da due fattori che hanno inciso per complessivi € 14.323 nel risultato finale: la svalutazione pari ad € 33.894 della partecipazione che l'Ente deteneva

della Società per l'Autostrada di Alemagna ancora in liquidazione alla data del 31.12.2013 e l'eliminazione di due fondi rischi per € 48.217 accantonati prudenzialmente nel 2012. Trattasi per € 30.000 del fondo per eventuali spese legali relative ad una controversia legale tra delegati nella quale l'Ente era convenuto e per € 18.217 del fondo relativo all'importo della riduzione dei costi effettuata dall'A.C.Venezia ai sensi dell'art.08 comma 3 del D.L. 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 e corrispondente al 5% delle spese per consumi intermedi sostenute nell'anno 2010. Entrambe queste situazioni sono venute meno. Nel primo caso la controversia si è risolta per ritiro degli attori e nel secondo caso poiché a seguito dell'art.02 comma 02 bis del D.L. 31 agosto 2013 nr.101 convertito nella Legge 125 del 2013 i risparmi sui consumi intermedi sono destinati al miglioramento dei saldi del bilancio dell'Ente come disciplinato dall'art.09 dell'apposito regolamento approvato con Delibera Presidenziale in data 23.12.2013 e poi ratificata dal Consiglio Direttivo di A.C.Venezia.

Il Collegio, preso atto del contenuto della predetta Nota integrativa, procederà a monitorare, nel corso del 2014, la realizzazione degli obiettivi e programmi fissati.

Si invita pertanto l'Ente a continuare nell'operato messo in atto negli ultimi esercizi ed in particolare a prestare attenzione al proprio equilibrio economico-finanziario e patrimoniale, adottando una gestione di massimo rigore e di abbattimento dei costi ed ampliamento delle attività, tutte finalizzate a perseguire utili di bilancio da destinare al riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso.

Il Collegio, in conclusione, verificata la veridicità e correttezza dei dati contabili, l'osservanza delle norme che presidono la formazione e l'impostazione del bilancio di esercizio, ed effettuata, altresì, l'analisi e la valutazione in ordine alla stabilità dell'equilibrio di bilancio, nonché il rispetto del principio di corretta amministrazione, in base a quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

esprime

parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio di esercizio 2013 in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di valutazione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Devivo Michele

[Signature]

Dott.ssa Bellan Silvana

[Signature]

Rag. Sarto Giacomo

[Signature]

