



Automobile Club Varese

ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE
DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE
20 giugno 2020

Oggi, sabato 20 giugno 2020 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:

- Ratifica rimodulazione budget 2019;
- Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 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 Direttore dell'Automobile Club Varese, dr. Eugenio Roman, che presiede l'Assemblea quale delegato del Presidente ai sensi dell'art. 50 dello Statuto, e la sig.a Paola Realini, incaricata dell'Ufficio Segreteria 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 22 giugno 2020.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Varese, 20 giugno 2020

IL SEGRETARIO
f.to Paola Realini

IL PRESIDENTE
f.to dr. Eugenio Roman



ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE 22 giugno 2020

Oggi, lunedì 22 giugno 2020 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 20 giugno 2020, non è stata ritenuta valida per mancanza del numero legale.

Il Presidente designa quale segretario la sig.a Paola Realini, incaricata della Segreteria dell'Ente: dichiara quindi aperta e valida l'Assemblea in seconda convocazione con la presenza di 17 Soci.

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

• **Ratifica rimodulazione budget 2019**

In sede di chiusura, per permettere l'imputazione a bilancio delle provvigioni passive sul reddito dell'esercizio, sul cui capitolo non c'era la necessaria disponibilità, si è resa indispensabile una rimodulazione del budget economico 2019. L'esigenza è stata determinata dal piano incentivante definito dall'Ente per il mese di dicembre, che ha comportato importanti risultati economici per l'Automobile Club Varese.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione resta invariato ad €. 2.314.615.

Le variazioni interessano:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di €.6.000,00.

- Maggiori costi per €.6.000 sul conto CP 01.02.0004 – Provvigioni passive.

B14 – Oneri diversi di gestione.

Minori costi per €.6.000 sul conto CP 1.09.0019 – Aliquote sociali

La rimodulazione del budget economico 2019 non comporta la modifica del risultato di utile d'esercizio che resta invariato ad €.18.885 stimato in sede di previsione.

Di tale rimodulazione, assunta dal Consiglio Direttivo con delibera n. 7/2020 nel corso della riunione del 18 maggio 2020, si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Varese.

L'Assemblea approva all'unanimità.



- **Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 e Relazioni relative**

L'Automobile Club Varese, tenuto conto delle misure contenute nel D.L. 17 marzo 2020, n.18 (convertito con legge 24 aprile 2020 n.27) connesse alle esigenze epidemiologiche da Covid-19 (c.d. DL "Cura Italia") che hanno previsto, in particolare all'art. 107 il differimento al 30 giugno 2020 del termine di adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio dell'anno 2019 delle amministrazioni pubbliche ordinariamente fissato per il 30 aprile 2020, e all'art. 106 maggiori termini di convocazione e deroghe alle modalità di svolgimento delle Assemblee, nel rispetto delle disposizioni volte a ridurre il contagio, ha ritenuto necessario differire al 30 giugno 2020 il termine di approvazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2019 dell'Automobile Club Varese.

Il Presidente illustra all'Assemblea i dati del Bilancio d'esercizio 2019 dell'Ente:

	Consuntivo esercizio 2019	Consuntivo esercizio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.800.679	1.828.667
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	562.095	537.247
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.362.774	2.365.914
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.391	11.440
7) Spese per prestazioni di servizi	725.736	678.603
8) Spese per godimento di beni di terzi	404.384	380.419
9) Costi del personale	433.256	424.531
10) Ammortamenti e svalutazioni	13.430	16.397
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	548.686	575.826
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.134.883	2.087.216
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	227.891	278.698
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	5.721	5.630
16) Altri proventi finanziari	2.611	2.737



Automobile Club Varese

17) Interessi e altri oneri finanziari:	342	578
17)- bis Utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	7.990	7.789
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)	235.881	286.487
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	49.885	60.624
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	185.996	225.863

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2018	Consuntivo esercizio 2018
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	272	544
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	272	544
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali		
01) Terreni e fabbricati	71.116	74.676
02) Impianti e macchinario	0	0
03) <i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	0	0
04) <i>Altri beni</i>	18.045	25.555
05) <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	89.161	100.231
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:	105.229	102.662
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	105.229	102.662
03) Altri titoli	12.798	12.802
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	12.798	12.802



e. rimborsi di depositi cauzionali in denaro		
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	127.247	124.684
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	216.680	225.459

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	377.088	424.284
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	15.821	32.230
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	105.331	87.108
Totale SPA.C_II - Crediti	498.240	543.622
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	1.089.262	974.452
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	40.373	50.664
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	1.129.635	1.025.116
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	1.627.875	1.568.738
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	317.834	251.818
Totale SPA.D - RATEI E RISCONTI	317.834	251.818
Totale SPA - ATTIVO	2.162.389	2.046.015

SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	11.346	11.346
II) Utili (perdite) portati a nuovo	-23.948	-249.809
III) Utile (perdita) dell'esercizio	185.996	225.863
Totale SPP.A - PATRIMONIO NETTO	173.394	-12.600
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	1.011.199	1.025.187
SPP.D – DEBITI		
04) Debiti verso banche	19.403	51.836
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	129	454
07) Debiti verso fornitori	263.773	252.245
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	30.495	34.526
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.553	33.125
14) Altri Debiti	181.962	217.941
Totale SPP.D – DEBITI	528.315	590.127
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	449.481	443.301
Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI	449.481	443.301
Totale SPP – PASSIVO	2.162.389	2.046.015

Viene quindi data lettura della

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

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 2019

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Signori Soci,

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 18 maggio 2020 il Bilancio completo dell'Automobile Club Varese per l'esercizio 2019 approvato dal Consiglio Direttivo in pari data, costituito dai 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:

- Rapporto degli obiettivi per attività;
- Rapporto degli obiettivi per progetti;



Automobile Club Varese

- Rapporto degli obiettivi per indicatori;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- 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.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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 2019 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 2019 il Collegio ha rilasciato:

- in data 10 ottobre 2019, ulteriore attestazione di conformità del bilancio 2017 dell'AC Varese al regolamento sul contenimento della spesa richiesta dall'Ufficio Amministrazione e Bilanci di ACI;
- in data 18 ottobre 2019, parere sul abbisogno triennale del personale;
- in data 18 ottobre 2019, 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 2019 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico = € 185.996

totale attività = € 2.162.389

totale passività = € 1.988.995

patrimonio netto = € 173.394



Automobile Club Varese

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	1.823.000	1.800.679	22.321
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	568.000	562.095	5.905
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.391.000	2.362.774	28.226
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.000	9.391	4.609
7) Spese per prestazioni di servizi	726.115	725.736	379
8) Spese per godimento di beni di terzi	440.000	404.384	35.616
9) Costi del personale	483.500	433.256	50.244
10) Ammortamenti e svalutazioni	24.500	13.430	11.070
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	626.500	548.686	77.814
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.314.615	2.134.883	179.732
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	76.385	227.891	-151.506
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	7.000	5.721	1.279
16) Altri proventi finanziari	3.500	2.611	889
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000	342	2.658
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.500	7.990	-490
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)	83.885	235.881	-151.996
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	65.000	49.885	15.115
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.885	185.996	-167.111

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 185.996 contro un utile di € 225.863 dell'esercizio 2018.

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;



Automobile Club Varese

- 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 2019 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.

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 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, consentendo di coprire ampiamente il deficit patrimoniale residuo sussistente al 31 dicembre 2018 di € 12.600 e determinando un valore positivo del patrimonio pari all'indicato importo di € 173.394.

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 e le conseguenze dell'emergenza sanitaria nazionale verificatasi nei primi mesi del 2020, non rileva motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 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



Automobile Club Varese

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 2019 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 2019 deliberando che l'utile prodotto di €.185.996 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, 22 giugno 2020

IL SEGRETARIO

f.to Paola Realini

IL PRESIDENTE

f.to dr. Giuseppe Redaelli