



VERBALE N. 2020 RELATIVO ALLESADE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

In data 05 giugno 2020 alle ore 11:00, presso la sede dell'Automobile Club Lucca, in Lucca, Via Alfredo Catalani, 59, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di: Dott. Massimo Bernardo Leone, membro effettivo; Dott. Bruno Fabbri, membro effettivo, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2019. Il Dott. Giovanni Carmelo, revisore di nomina ministeriale, partecipa alla riunione da remoto a causa dell'emergenza sanitaria Covid 19 in atto.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori/collegio sindacale in data 28 maggio 2020 per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Direttore dell'Ente, Dott. Luca Sangiorgio, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso organo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta Relazione per l'esercizio 2019 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'ACI, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti:

Dott. Giovanni Carmelo, Presidente (firmato digitalmente)

Dott. Massimo Bernardo Leone, Componente

Dott. Bruno Fabbri, Componente



[ALLEGATO 1]

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2019.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato trasmesso in data 28 maggio 2020 al Collegio dei revisori, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto dai seguenti documenti obbligatori:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa;
- Relazione del Presidente.

Inoltre, sono stati allegati al bilancio d'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 5, comma 3, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- a) Conto consuntivo in termini di cassa;
- b) Rapporti sui risultati redatti in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012:
 - a. Rapporto degli obiettivi per attività;
 - b. Rapporto degli obiettivi per progetti;
 - c. Rapporto degli obiettivi per indicatori;
- c) Relazione sull'attestazione delle transazioni commerciali
- d) Conto Economico Riclassificato



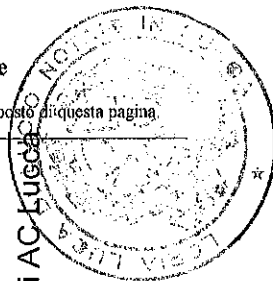
In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2019 presenta le seguenti risultanze generali:

Risultato Economico:	67.963
Totale Attività:	3.664.243
Totale Passività:	1.623.140
Patrimonio Netto:	2.041.103

Ciò premesso, nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2019, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



STATO PATRIMONIALE	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	105	2.331	-2.226
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	2.568.786	2.852.526	-283.740
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	153.651	145.651	8.000
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	2.722.542	3.000.508	-277.967
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C_II - Crediti	503.771	367.782	135.988
SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	163.135	10.739	152.396
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	666.906	378.521	288.384
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	274.795	261.911	12.884
Totale SPA - ATTIVO	3.664.243	3.640.940	23.301
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	2.041.103	1.973.139	67.964
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	70.000	0	70.000
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	0	69.472	-69.472
SPP.D - DEBITI	905.160	1.029.298	-124.138
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	647.980	569.031	78.950
Totale SPP - PASSIVO	3.664.243	3.640.940	23.304

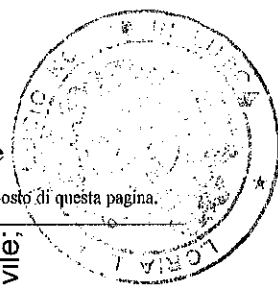


CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2019	31.12.2018	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione al netto dei proventi straordinari	1.649.498	1.695.034	-45.535	-2,7%
Costi esterni operativi al netto di oneri straordinari	-1.565.150	-1.531.956	-33.194	2,2%
Valore aggiunto	84.349	163.078	-78.729	-48,3%
Costo del personale al netto di oneri straordinari	0	0	0	
EBITDA	84.349	163.078	-78.729	-48,3%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-221.027	-134.163	-86.864	64,7%
Margine Operativo Netto	-136.679	28.915	-165.594	-572,7%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	5	4	1	
EBIT normalizzato	-136.674	28.919	-165.593	-572,6%
Proventi straordinari	217.762	0	217.762	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	81.088	28.919	52.169	180,4%
Oneri finanziari	-10.131	-22.955	12.824	-55,9%
Risultato Lordo prima delle imposte	70.957	5.964	64.993	1089,8%
Imposte sul reddito	-2.994	-1.949	-1.045	53,6%
Risultato Netto	67.963	4.015	63.948	1592,7%

Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico 2019 con i dati del corrispondente Budget.

In base ai dati sopra esposti il Collegio osserva che gli scostamenti più importanti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

- 1) Valore della Produzione: le contrazioni più importanti riguardano minori ricavi per la vendita di carburante sulla voce A1 dovuti alla cessione degli impianti di carburante; sulla voce A5, poi, le variazioni più significative si riferiscono alle provvigioni attive da SARA Assicurazioni.
- 2) Costi della Produzione: la differenza più significativa riguarda la voce B14 che risulta in diminuzione per le minori aliquote dovute dall'AC verso ACI Italia, a seguito delle politiche commerciali promosse dalla sede centrale a favore degli AA.CC. di cui AC Lucca ha beneficiato a seguito del raggiungimento degli obiettivi associativi assegnati.



3) Proventi e Oneri finanziari: la forte riduzione negli oneri finanziari effettivi, rispetto a quanto previsto, è causato dall'estinzione anticipata del mutuo dell'Ente, grazie all'importante entrata derivante dalla vendita di alcuni impianti di carburante di proprietà dell'Ente.

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. In particolare, si evidenzia che il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;



- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio 2019.



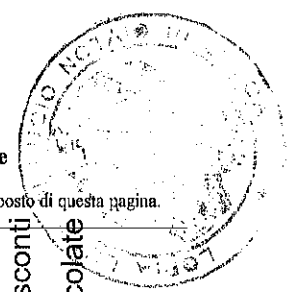
ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.



Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2019
	Costo di acquisto	Amm.ti		Acquisizioni	Alienazioni	Amm.ti	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
01 Costi di impianto e di ampliamento:							
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:							
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:							
acquisto software	100.563	99.240	1.323	0	0	1.218	105
Totale voce	100.563	99.240	1.323	0	0	1.218	105
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:							
marchi vari	0	0	0	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0
05 Avviamento							
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0
06 Immobilizzazioni in corso ed accenti:							
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0
07 Altre							
migliorie su beni di terzi	95.215	94.208	1.008	0	0	1.008	0
altri oneri pluriennali	103.172	103.172	0	0	0	0	0
Totale voce	103.172	103.172	0	0	0	0	0
Totale	203.735	202.413	1.322	0	0	1.218	105

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate



sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

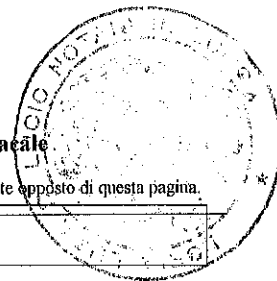
Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2019	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ripulimenti di valore	Ammortamenti	Alienazioni / storni		Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni		
01 Terreni e fabbricati:	1.056.887	1.614.948	286.040		2.385.795	7.216	50.432	36.868	2.309.994
Totale voce	1.056.887	1.614.948	286.040		2.385.795	7.216	50.432	36.868	2.309.994
02 Impianti e macchinari:	815.089	398.595	824.546		389.138	33.739	707.021	66.138	190.246
Totale voce	815.089	398.595	824.546		389.138	33.739	707.021	66.138	190.246
03 Attrezzature industriali e commerciali:	964		556		408	0	0	79	329
Totale voce	964		556		408	0	0	79	329
04 Altri beni:									
mobili e arredi:	253.206		182.661		70.545	4.889		12.914	62.521
macchine elettriche ed elettroniche	134.510		132.644		1.866	1.459		2.133	1.192
insegne:	5.583		809		4.774	0		670	4.104
Totale voce	393.298		316.113		77.185	6.348		15.717	67.817
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:									
Totale voce									
Totale	2.266.239	2.013.543	1.427.256		2.852.526	47.303	757.453	118.802	2.568.786

Finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.



Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2019
	Costo	Rivalutazioni		Versamenti	Cessioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:						
ACI LUCCA SERVICE SRL	115.219		115.219			115.219
Totale voce	115.219		115.219			115.219
b. imprese collegate:						
Totale voce						
c. altre imprese:						
Totale voce						
Totale	115.219		115.219			115.219

**Attivo Circolante****Rimanenze**

Le rimanenze sono costituite da:

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	0	0	0	0

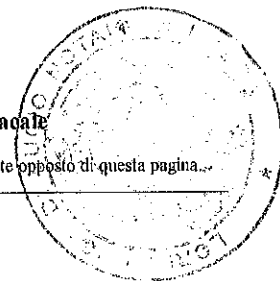
Non risultano importi valorizzati nel corso del 2019

Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio
	Valore nominale	Svalutazioni	Valore al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE							
II Crediti							
crediti verso clienti	236.501		236.501	1.382.722	1.260.401		358.822
fondo svalutazione crediti	-964		-964		30.000		-30.964
Totale voce	235.537		235.537	1.382.722	1.290.401		327.858
02 verso imprese controllate:				20.000	20.000		
Totale voce				20.000	20.000		
03 verso imprese collegate:							
Totale voce							
04-bis crediti tributari:	14.047		14.047	887	14.934		
Totale voce	14.047		14.047	887	14.934		
04-ter Imposte anticipate:							
Totale voce							
05 verso altri:	118.198		118.198	1.553.866	1.496.151		175.913
Totale voce	118.198		118.198	1.553.866	1.496.151		175.913
Totale	367.782		367.782	2.957.476	2.821.486		503.771

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si è utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.



Disponibilità liquide

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

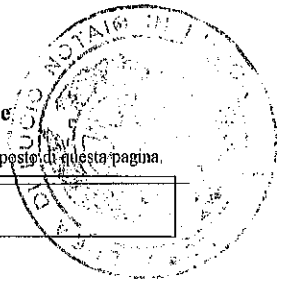
Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
01 Depositi bancari e postali:				
C/C bancari	10.589	8.512.269	8.360.734	162.124
Totale voce	10.589	8.512.269	8.360.734	162.124
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Cassa + Cassiere economo	150	56.227	55.366	1.011
Totale voce	150	56.227	55.366	1.011
Totale	10.739	8.568.496	8.416.100	163.135

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di conto corrente sia bancario che postale di fine esercizio.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (ratei) e negativi (risconti) comuni a due o più esercizi, concordati con il Collegio e sono determinate in funzione della competenza temporale.

	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
Risconti attivi:	261.911	274.795	261.911	274.795
Totale voce	261.911	274.795	261.911	274.795
Totale	261.911	274.795	261.911	274.795

**Patrimonio netto**

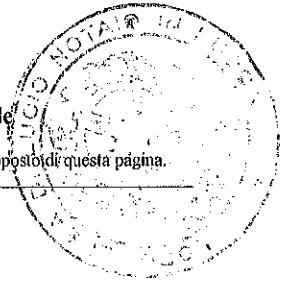
Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
I Riserve:				
riserve di rivalutazione	1.843.600	0	0	1.843.600
riserve DL 101/2013 - spending review	60.821	0	0	60.821
Totale voce	1.904.421	0	0	1.904.421
II Utili (perdite) portati a nuovo	64.703	4.016		68.719
III Utile (perdita) dell'esercizio	4.015	67.963	4.015	67.963
Totale	1.973.139	71.979	4.015	2.041.103

Fondi per rischi e oneri

MOVIMENTI ALTRI FONDI				
Descrizione Fondo	Saldo al 31.12.2018	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2019
Fondo manutenzione immobili	0	0	70.000	-70.000
Totale	0	0	70.000	-70.000

In seguito all'analisi effettuata sugli immobili di proprietà dell'AC, l'Ente ha ritenuto di accantonare una somma pari ad € 70.000 per coprire eventuali spese di ristrutturazione degli immobili stessi che, presumibilmente, verranno sostenuti nel corso dei prossimi esercizi.



Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e dei contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

FONDO TFS						
Saldo al 31.12.2018	Quota dell'esercizio	Utilizzato nell'esercizio	Saldo al 31.12.2019	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
69.472	0	69.472	0			0
69.472	0	69.472	0			0

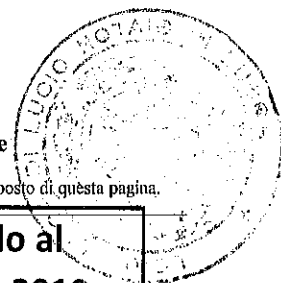
Il fondo per trattamento di fine servizio si è azzerato nel corso dell'esercizio 2019 essendo stata pagata la somma dovuta all'ultimo dipendente dell'Ente cessato dal servizio nel corso dell'anno 2017.

**Debiti**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	244.736	0	244.736	0
Totale voce	244.736	0	244.736	0
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	1.581	2.141	3.722	0
Totale voce	1.581	2.141	3.722	0
07 debiti verso fornitori:	355.582	1.488.878	1.510.002	334.458
Totale voce	355.582	1.488.878	1.510.002	334.458
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:	407.274	518.938	374.856	551.355
Totale voce	407.274	518.938	374.856	551.355
10 debiti verso imprese collegate:				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce				
12 debiti tributari:	3.254	128.520	116.244	15.530
Totale voce	3.254	128.520	116.244	15.530
13 debiti verso Istit. di previd. e di sicurezza sociale:	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
14 altri debiti:	16.871	2.307	15.360	3.817
Totale voce	16.871	2.307	15.360	3.817
Totale	1.029.298	2.140.782	2.264.919	905.160

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi, concordati con il Collegio sindacale e sono determinate in funzione della competenza temporale.



	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
Risconti passivi:	569.031	647.980	569.031	647.980
Totale voce	569.031	647.980	569.031	647.980
Totale	569.031	647.980	569.031	647.980

Per quanto riguarda le voci più significative del **Conto Economico**, il Collegio rileva quanto segue:

Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2019 è di euro 1.867.260 ed è così composto:

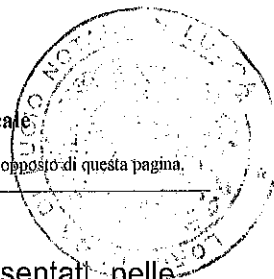
A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
1.262.701	1.296.467	-33.766
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
604.559	398.567	205.992
di cui straordinari	di cui straordinari	
217.762	0	

La voce da cui dipende il forte scostamento positivo è quella relativa alla componente straordinaria legata alla plusvalenza sulla cessione di tre PVC di proprietà dell'Ente avvenuta nel corso dell'esercizio 2019 (+ € 217.000). Si registrano, di contro, alcune riduzione di modesta entità sugli altri sottoconti che compongono questa voce del conto economico.

**Costi della produzione**

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 1.786.177 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
6.643	4.929	1.714
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B7 - Per servizi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
787.835	740.653	47.182
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
149.842	140.709	9.132
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
151.027	134.163	16.864
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
70.000	0	70.000
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
620.830	645.665	-24.835
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

**Proventi finanziari****C16 - Altri proventi finanziari**

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
5	4	1

Oneri finanziari**C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
10.131	22.955	-12.824

Imposte

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
2.994	1.949	1.045

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

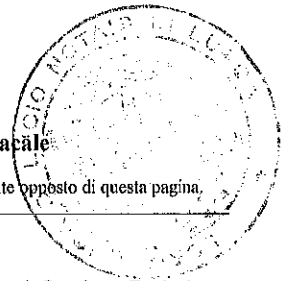
Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2019 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio Direttivo ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio Direttivo.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

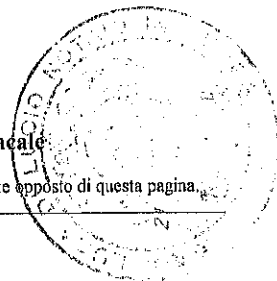
Inoltre, il Collegio dà atto che:

è stata allegata al Bilancio 2019 l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2019, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2019, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

A tal proposito, nella citata relazione, si dà evidenza che, a fronte di 341 pagamenti per transazioni commerciali pari a complessivi € 310.073 nell'esercizio in argomento, il tempo medio di pagamento è stato di 7,25 giorni in anticipo rispetto al termine di scadenza.



L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;



l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013									
2010					2019				
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato	
B6 - Acquisti materie prime	13.155	0	1.316	11.840	B6 - Acquisti materie prime	6.643	5.197		
B7 - Spese per servizi	177.252	0	17.725	159.527	B7 - Spese per servizi	128.867	30.659		
B8 - Spese per beni di terzi	8.551	0	855	7.695	B8 - Spese per beni di terzi	2.229	5.467		
TOTALE - ART. 5 - c.1	198.957	0	19.896	179.062	TOTALE	137.739	41.323		
					RISPARMI DA ACCANTONARE		61.219	OK	
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	41.378	0	4.138	37.240	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	29.770	7.470	OK	
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	19.665	0	1.966	17.698	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	15.200	2.498	OK	
TOTALE - ART. 7	207.813	0	20.781	187.031	TOTALE - ART. 7	0	187.031	OK	
TOTALE - ART. 8 - c.1	14.010	0	1.401	12.609	TOTALE - ART. 8 - c.1	0	12.609	OK	

Con riferimento al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Lucca", adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 3 del 20 dicembre 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, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.



~~Il conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il rendiconto~~
finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9).

La nota integrativa evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012.

L'Ente ha adempiuto a quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione del sistema contabile;

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economica, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2019 da parte dell'Assemblea.

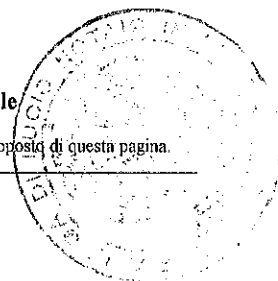
AUTOMOBILE CLUB LUCCA

Via A. Catalani, 59
55100 LUCCA LU
Partita IVA e Codice Fiscale: 00148920465

Pagina numero 45

Libro Verbali Collegio Sindacale

Il libro/registro verrà stampato sul fronte opposto di questa pagina.



Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Giovanni Carmelo, Presidente – Firma Digitale

Dott. Massimo Bernardo Leone, Componente

Dott. Bruno Fabbri, Componente

Handwritten signature of Massimo Bernardo Leone in black ink.

Handwritten signature of Bruno Fabbri in black ink.

Verifica effettuata in data 2020-06-05 10:28:56 (UTC)

File verificato: Y:\Direttore\lsangiorgio\bilanci\consuntivo 2019\Verbale e Relazione del Collegio dei Revisori bilancio consuntivo 2019 ACI LUCCA (1).pdf

Esito verifica:

Verifica completata con successo

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1:

CARMELO GIOVANNI

Firma verificata:

OK

Verifica di validita' online:

Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 05/06/2020 09:30:00

Dati del certificato del firmatario **CARMELO GIOVANNI**:

Nome, Cognome:

GIOVANNI CARMELO

Organizzazione:

RGS/80415740580

Numero identificativo:

2019504494379

Data di scadenza:

06/12/2022 00:00:00

Autorita' di certificazione:

InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA,

Certificatore Accreditato,

07945211006, IT

Documentazione del certificato (CPS):

<http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>

Identificativo del CPS:

OID 0.4.0.194112.1.2

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.36.1.1.22

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.24.1.1.2
