

VERBALE RELATIVO ALL'ESAME DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

VERBALE N.7/2021

A seguito dell'emergenza COVID-19, in data 22 aprile 2021, in video conferenza, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente ordine del giorno:

Dott. Renato Galliani	Presidente	Presente
Dott. Francesco Carpenito	Componente effettivo	Presente
Dott. Marco Buttarelli	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2020.

Il documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 20 aprile 2021 per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Responsabile dell'Aerea Amministrativa nella persona del dott. Gaetano D'Alicandro, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Preliminarmente il Collegio prende atto dal Dott. D'Alicandro circa la corretta applicazione della Legge 124/2017 e succ. modificazioni ed interpretazioni.

Dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio consuntivo 2020.

Il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.



Non essendovi altre questioni da trattare relativamente al Bilancio d'esercizio, 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. Renato Galliani



Presidente

Dott. Francesco Carpenito



Componente effettivo

Dott. Marco Buttarelli



Componente effettivo



ALLEGATO 1 – Verbale n. 7

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO D'ESERCIZIO AL
31 DICEMBRE 2020**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a smaller mark, possibly a date or initials.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato trasmesso, con e-mail del 20 aprile 2021, al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

- Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione sulla gestione
- Rendiconto finanziario OIC
- Consuntivo in termini di cassa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile d'esercizio di euro 1.679.422,92 il quale trova riscontro nel seguente prospetto, in cui si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2020, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019	Differenza	Differenza %
Immobilizzazioni	3.694.950,71	3.807.585,41	- 112.634,70	-3%
Attivo circolante	8.394.615,96	6.160.018,98	2.234.596,98	36%
Ratei e risconti	458.219,80	531.434,24	- 73.214,44	-14%
ATTIVO	12.547.786,47	10.499.038,63	2.048.747,84	20%
Patrimonio netto	5.247.539,10	3.568.116,18	1.679.422,92	47%
Fondo per rischi e oneri	17.161,64	10.368,12	6.793,52	66%
Trattamento di fine rapporto	578.167,38	508.219,24	69.948,14	14%
Debiti	5.221.881,80	6.241.797,72	- 1.019.915,92	-16%
Ratei e risconti	1.483.036,55	170.537,37	1.312.499,18	770%
PASSIVO	12.547.786,47	10.499.038,63	2.048.747,84	20%
CONTO ECONOMICO	2020	2019	Differenza	Differenza %
Valore della produzione	14.521.442,04	13.909.998,68	611.443,36	4%
Costo della Produzione	12.749.277,84	13.377.200,35	- 627.922,51	-5%
Differenza tra valore e costi della produzione	1.772.164,20	532.798,33	1.239.365,87	233%
Proventi ed oneri finanziari	- 38.736,45	- 37.476,01	- 1.260,44	3%
Risultato prima delle imposte	1.733.427,75	495.322,32	1.238.105,43	250%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 54.004,83	- 72.975,60	18.970,77	-26%
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.679.422,92	422.346,72	1.257.076,20	298%

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.

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;



- 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;
- 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.

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020, ha verificato che l'attività del Consiglio Direttivo Federale si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando alle riunioni del Consiglio Direttivo Federale ed esaminando, con la tecnica del campionamento, sia le deliberazioni del Consiglio Direttivo Federale, che quelle del Presidente e del Segretario Generale.

Per buona parte della durata dell'esercizio incontri e riunioni sono stati tenuti a distanza in applicazione delle linee guida adottate dalla Federazione e sulla base dei protocolli della stessa, finalizzate a rispettare le norme volte a contenere la diffusione della pandemia Covid-19 ed a permettere alle persone di lavorare in sicurezza. In tale contesto ci è stato comunque possibile continuare il nostro lavoro e procedere ai controlli di rito.



Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse.

Si sono ottenute dal Consiglio Direttivo Federale, dal Segretario Generale e dai responsabili dei vari uffici, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Federazione constatando che le stesse non abbiano compromesso l'integrità del patrimonio sociale.

Attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione.

Inoltre, il Collegio dà atto 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 di tutte le 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.



Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile

È stata svolta la revisione contabile del progetto di bilancio Consuntivo chiuso al 31/12/2020.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Presidente Federale, è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione contabile, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato Patrimoniale e



di Conto Economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dal Consiglio Direttivo Federale.

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dal Presidente Federale ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione e dell'attività sportiva nell'esercizio decorso.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- la contabilità è tenuta regolarmente ed aggiornata attraverso il supporto informatico, si è proceduto a verificare la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- I libri ed i registri messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente;
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile). Si conferma quanto già evidenziato nella relazione al bilancio ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. in merito all'accantonamento al fondo svalutazione crediti.



- A norma dell'art.4 punto 8 dello statuto il Bilancio della Federazione è stato sottoposto a revisione volontaria da parte della Società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. Il Collegio ha incontrato il rappresentante incaricato dalla società di revisione per il consueto scambio di informazioni da cui è emerso che non ci sono elementi ostativi all'approvazione del progetto di bilancio consuntivo 2020.
- in base agli elementi acquisiti ed ai controlli effettuati si può affermare ragionevolmente che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Federazione, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

CONCLUSIONI

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Federazione, nulla osta all'approvazione da parte del Consiglio Direttivo Federale del Bilancio Consuntivo chiuso al 31/12/2020, così come formulato dal Presidente.

Non sussistono, peraltro, osservazioni in merito alla proposta del Presidente circa la destinazione del risultato d'esercizio, quindi, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2020 da parte del Consiglio direttivo Federale

Dott. Renato Galliani



Presidente

Dott. Francesco Carpenito



Componente effettivo

Dott. Marco Buttarelli



Componente effettivo