

## **VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

### **DEI CONTI DEL 30 SETTEMBRE 2020**

Oggi, addì 30 Settembre alle ore 14.00 presso la sede CRL in Milano Via Pitteri 95/2 sono presenti i sottoscritti Revisori al fine di procedere all'esame del Bilancio d'esercizio della stagione sportiva 1/7/2019-30/6/2020 per la stesura della relativa relazione, in ottemperanza agli obblighi statuiti dall'art. 22 del R.A.C..

Il Collegio rileva, preliminarmente, che il Bilancio d'esercizio al 30/06/2020, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono stati predisposti dall'Ufficio Amministrazione e Contabilità ed approvati dal Consiglio di Presidenza in data 24 Settembre 2020 e dunque entro i termini previsti dall'art. 57 del R.A.C..

I sottoscritti revisori hanno, in seguito, esaminato la nota integrativa e la relazione sulla gestione.

Viene quindi verificata la corrispondenza dei saldi contabili con le risultanze del Conto Consuntivo ed il Collegio dei Revisori procede alla stesura della seguente:

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL  
BILANCIO D'ESERCIZIO ANNUALE DEL PERIODO 1/7/2019 -  
30/06/2020**

Il Collegio dei Revisori, in ossequio al Regolamento di Amministrazione e Contabilità (R.A.C.), ha esaminato il Bilancio d'esercizio al 30/06/2020 predisposto dall'Ufficio Amministrazione e Contabilità ed approvato dal Consiglio di Presidenza in data 24 settembre 2020 e dunque entro i termini previsti dall'art. 57 del R.A.C..

Il Collegio dà preliminarmente atto:

- di avere svolto le verifiche periodiche ai sensi dell'art. 87 del R.A.C. con periodicità almeno trimestrale;
- di essere informato delle attività e delle deliberazioni prese dal Consiglio di Presidenza e dal Consiglio Direttivo avendo letto i libri verbali delle adunanze dei sopra citati organi e di avere partecipato, anche disgiuntamente a tutte le riunioni indette;
- di avere effettuato controlli a campione sulle schede contabili e sulla parte dei documenti reperiti presso l'Ufficio Amministrativo del C.R.L.;
- di avere verificato attraverso le ispezioni periodiche le modalità di svolgimento dell'attività amministrativa e contabile e di essere stato informato in dettaglio dal responsabile amministrativo e dal consigliere delegato in merito alle rettifiche contabili operate nell'ambito di riclassificazione e corretta quantificazione di alcune poste patrimoniali ed economiche, come oltre più specificamente indicato;
- di avere verificato, attraverso gli atti amministrativi e tramite colloqui con i Consiglieri, il responsabile amministrativo e i consulenti la adeguatezza in generale dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile,

l'efficacia del suo concreto funzionamento e le procedure implementate a livello amministrativo ai fini del controllo interno;

- ad esito della attività di vigilanza svolta e delle verifiche contabili esperite nel corso dell'esercizio, il Collegio dei Revisori esprime quindi il proprio parere ai sensi dell'art. 88, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (R.A.C.), e dichiara di ritenere attendibili e congrui proventi e spese, di avere vigilato sulla corrispondenza tra i dati risultanti dalle scritture contabili con i risultati di bilancio e di non avere rilievi in ordine alla regolarità della gestione, alla sua efficienza ed alla sua economicità.

Con riferimento al Conto Consuntivo relativo al periodo 1/7/2019 - 30/6/2020 il Collegio dà atto che il medesimo è stato, verificato e che le sue risultanze sono così sintetizzate:

Stato Patrimoniale

|   |           |                       |
|---|-----------|-----------------------|
| • Crediti v/affiliate per versam. ancora dovuti | €.        | 0,00 =                |
| • Immobilizzazioni immateriali                  | €.        | 3.523,51 =            |
| • Immobilizzazioni materiali                    | €.        | 2.853.548,34 =        |
| • Immobilizzazioni finanziarie                  | €.        | 570.400,00 =          |
| • Attivo circolante                             | €.        | 836.715,55 =          |
| • Ratei e risconti attivi                       | €.        | <u>21.441,50=</u>     |
| <b>Totale attivo</b>                            | <b>€.</b> | <b>4.285.628,90 =</b> |
| • Patrimonio netto                              | €.        | 1.627.237,98=         |
| • Fondi per rischi ed oneri                     | €.        | 168.200,19=           |
| • Trattam. Fine Rapporto lavoro subordinato     | €.        | 0,00=                 |
| • Debiti  | €.        | 2.471.457,50=         |
| • Ratei e risconti passivi                      | €.        | 6.292,44=             |

|  |    |                        |
|--|----|------------------------|
| <b>Risultato di esercizio</b>                    | €. | <b>12.440,79=</b>      |
| <b>Totale passivo</b>                            | €. | <b>4.285.628,90</b>    |
| <br><u>Conto economico</u>                       |    |                        |
| Valore della produzione                          | €. | 3.955.790,52=          |
| - Costi della produzione                         | €. | <u>- 3.931.995,26=</u> |
| Differenza tra valore e costi della produzione   | €. | 23.795,26=             |
| +/- Proventi e oneri finanziari                  | €. | - 11.354,47=           |
| +/- rettifiche di valore di attività finanziarie | €. | 0,00 =                 |
| +/- proventi ed oneri straordinari               | €. | 0,00 =                 |
| +/- arrotondamento da euro                       | €  | <u>0,00 =</u>          |
| <b>Risultato di esercizio</b>                    | €. | <b>12.440,79=</b>      |

I dati sopra esposti sono rappresentati nei rispettivi capitoli e categorie del Rendiconto Amministrativo.

Il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 86 del R.A.C., ha verificato la corretta corrispondenza del bilancio di fine esercizio alle risultanze delle scritture contabili.

Dà atto che:

- i documenti che compongono il bilancio sono quelli previsti dall'art. 17 del R.A.C.: Stato Patrimoniale, Rendiconto economico delle Gestioni, nota integrativa e Relazione sulla Gestione annua;
- tali documenti rispecchiano i contenuti minimi previsti dagli artt. 18, 19, 20 e 21 del R.A.C. e per ciò che concerne lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto economico contengono, ai sensi dell'art. 16, comma 4, del R.A.C., l'indicazione della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- il Consiglio di Presidenza ha seguito il disposto del terzo comma dell'art. 16 del R.A.C., in particolare per quanto riguarda l'applicazione del principio di prudenza e competenza amministrativa nella redazione del bilancio, con valutazione separata delle voci, nella continuità dei criteri di valutazione e con il divieto di compensazioni di partite.

Il Collegio, prende, inoltre, atto che, su proprio suggerimento, l'Ufficio di Presidenza, tramite l'Ufficio di contabilità ed amministrazione, ha provveduto ad effettuare la riconciliazione di tutti i crediti e debiti verso le società affiliate, tentando di recuperare i crediti verso le società inattive.

Pertanto si registrano **sopravvenienze attive** per euro **30.445,86** dipese prevalentemente dalla perenzione di debiti verso società inattive (operazione effettuata con autorizzazione da parte della Lega Nazionale Dilettanti, seguendo le procedure ex art. 14 R.A.C.).

Sono state effettuati i controlli sui saldi delle schede contabili relative ai conti correnti bancari intrattenuti dal Comitato regionale Lombardo. Gli stessi risultano correttamente riconciliati con gli estratti di conto corrente bancario inviati al C.R.L dagli Istituti di Credito.

Il **fondo garanzia passività potenziali** accantonato negli esercizi precedenti ha subito un incremento di euro 30.000,00 per effetto di ulteriore accantonamento disposto dall'Ufficio di Presidenza, così come esaustivamente riportato anche in nota integrativa. Il saldo attuale è pari ad Euro **80.000,00**.

E' stato inoltre appostato fra i fondi per rischi ed oneri, il **Fondo per lavori edili di manutenzione** (edifici ed impianti sportivi) per l'importo di Euro **26.326,71**.

Il fondo appostato inizialmente per € 70.000,00 è stato parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio per Euro **43.673,29**. Tale fondo è necessario a far fronte al

sostenimento delle spese di ammodernamento e messa a norma in sicurezza degli immobili sedi del C.R.L. e delle delegazioni provinciali.

Il **fondo gestione sicurezza**, sempre ricompreso nella voce di bilancio U.E. "*Fondi per rischi ed oneri*", è rimasto invariato nell'importo pari ad € **10.000,00**.

Nessuna variazione ha, altresì, subito nel corso dell'esercizio il **Fondo eventi straordinari** che riporta, dunque, lo stesso saldo iniziale di € **36.873,48**.

In questo bilancio trova pure collocazione l'accantonamento di euro 15.000,00 ad alimentare il **fondo investimenti immobilizzazioni tecniche** al fine di finanziare le opere di sostituzione ed adeguamento delle strutture informatiche.

Il Collegio evidenzia ancora che le risultanze del bilancio in esame sono state raffrontate con quelle dell'esercizio precedente e le variazioni intervenute sono la conseguenza del periodo di emergenza sanitaria Covid19.

Per quanto attiene all'attività informativa di cui all'art. 22 del R.A.C., il Collegio dei Revisori rileva che sono stati applicati i principi di corretta amministrazione previsti dal R.A.C., con particolare riguardo alla documentazione delle spese sostenute ed alla predisposizione ed archiviazione degli ordini di pagamento secondo le indicazioni contenute nell'art. 53 del R.A.C..

Per quanto poi riguarda in generale l'organico del personale, il numero di dipendenti alla data di chiusura della gestione sportiva 2019/2020, pari a **29**.

Il costo complessivo del personale dipendente imputato in bilancio è pari ad euro 558.517,70; si riscontra una differenza in diminuzione pari ad euro 168.179,98 rispetto all'esercizio precedente dipesa, fondamentalmente, dall'utilizzo degli ammortizzatori sociali per l'emergenza sanitaria Covid19.

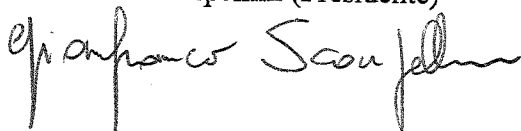
Il Collegio ha preso, inoltre, visione della relazione al bilancio annuale 2019/2020 predisposta dal Presidente del C.R.L. nella quale viene proposta la destinazione dell'avanzo di gestione di euro **12.440,79** al fondo di riserva.

A conclusione della presente relazione, il Collegio dei Revisori, esprime, ai sensi degli artt. 22 e 88 del R.A.C., **parere favorevole** per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 1/7/2019-30/6/2020 così come predisposto dall'Ufficio di Presidenza, nonché sulla destinazione integrale dell'avanzo di esercizio a fondo di riserva.

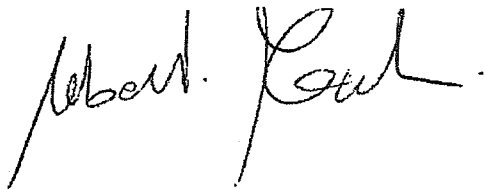
Milano, 30 settembre 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Gianfranco Scarpellini (Presidente)



Dr. Roberto Mazzoleni (Revisore effettivo)



Rag. Marco Lupo (Revisore effettivo)

