

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

Agli azionisti della Società Centro Sportivo S.Filippo spa

1. Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2403 e seguenti c.c.

1.a) Premessa

Il collegio sindacale ha proceduto ad eseguire le verifiche richieste dalla legge, partendo dall'esame della attività della società e della struttura di organizzazione e controllo, tenendo conto delle dimensioni e della complessità della società stessa.

Il collegio sindacale ha proceduto a pianificare le attività di controllo e di vigilanza, procedendo innanzitutto alla valutazione dei rischi e ponendo quindi enfasi sulle situazioni nelle quali le criticità apparivano maggiori. Nel corso dell'esercizio, quindi, il collegio sindacale ha proceduto, in conseguenza della pianificazione ad effettuare verifiche periodiche, ai cui verbali comunque lo scrivente collegio sindacale rimanda.

La Revisione legale della società è affidata alla dott.ssa Mara Regonasi, nominata in data 22 luglio 2020.

Il collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio:

- non vi sono stati mutamenti di attività da parte della società;
- non vi sono stati mutamenti sostanziali nella struttura organizzativa della società;
- non vi sono state variazioni sostanziali nelle procedure;

1.b) Osservanza della legge e dello statuto

Il collegio sindacale ha proceduto nell'esercizio a verificare come l'attività posta in essere dalla società sia stata ossequiosa del dettato normativo e dello statuto.

Il collegio sindacale comunica di aver partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione e alle assemblee dei soci e dà atto che tutte le riunioni di consiglio di amministrazione e tutte le assemblee si sono tenute rispettando la disciplina di legge e statutaria, anche in materia di convocazioni e di quorum costitutivi e deliberativi.

Il collegio sindacale ha proceduto nel corso dell'esercizio a verificare che la società abbia correttamente adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa societaria e, in particolare, abbia rispettato le norme sulla predisposizione del bilancio dell'esercizio, su cui comunque più in appresso, abbia rispettato le disposizioni previste dalla normativa fiscale, ed abbia rispettato le disposizioni del D.Lgs. 231/01, le norme sulla salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro, la disciplina dell'antiriciclaggio e la disciplina sulla privacy.

1.c) Struttura organizzativa

Il collegio sindacale ha proceduto nel corso dell'esercizio a verificare e valutare l'adeguatezza ed il funzionamento della struttura organizzativa e le sue variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In particolare il collegio sindacale ha potuto verificare che esistono e sono funzionanti le strutture amministrativo – contabili, quelle per il rispetto degli adempimenti del personale e come la società si avvalga dell'ausilio di consulenti esterni, nello specifico il dott. Guido Ballerio, commercialista.

Il personale della società appare sufficientemente preparato e le competenze sono in linea con le necessità della società, con le sue dimensioni e la sua complessità.

1.d) Osservanza dei principi di corretta amministrazione

Il collegio sindacale, anche esercitando i poteri di cui all'art. 2403-bis c.c., ha ottenuto dagli amministratori informazioni esaustive sulle operazioni societarie.

In generale le decisioni assunte dai soci e dagli amministratori sono state in linea con la legge, con lo statuto e rientrano nell'oggetto sociale; le operazioni poste in essere dagli amministratori sono state in linea con quanto deliberato dall'assemblea dei soci, non sono state palesemente imprudenti o rischiose e sono state congruenti e compatibili con le risorse disponibili, senza intaccare l'integrità del patrimonio sociale.

Non risultano compiute nel corso dell'esercizio operazioni che possano far sorgere dubbi sull'assenza di terzietà e sulla sussistenza di un conflitto di interesse

1.e) Osservazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema organizzativo

Il collegio sindacale ha proceduto a rilevare le direttive esistenti nella società e le procedure formalizzate e non formalizzate, stabilite

al fine di garantire che i poteri siano stati assegnati e le decisioni siano state prese ad un appropriato livello di competenza e responsabilità.

Il collegio sindacale ha proceduto a rilevare come sussista chiaramente una separazione delle funzioni tra i soggetti che hanno i poteri e i soggetti che procedono ai controlli e alle verifiche, come le decisioni vengano prese effettivamente dai soggetti ai quali le responsabilità siano state formalmente attribuite e come sussistano procedure dirette ad assicurare la presenza di personale con appropriata competenza per svolgere la funzione assegnata.

Il Collegio ha verificato l'attività, svolta ai sensi del D.Lgs 231/01 da parte dell'Organismo di Vigilanza, di cui ha tenuto conto nella programmazione della propria attività di controllo. Dall'attività risultante dal relativo Libro delle riunioni non emergono fatti significativi omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità tali da richiederne la menzione nella presente relazione, tutto questo è relazionato nella comunicazione annuale dall'ODV.

1.f) Osservazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto amministrativo – contabile

Il collegio sindacale ha verificato l'assetto amministrativo – contabile e rileva come gli uffici amministrativi siano strutturati coerentemente con le dimensioni e la complessità dell'impresa e come sussistano e siano applicate procedure di rilevamento e registrazione degli accadimenti contabili, delle formalità fiscali e degli adempimenti in materia del personale.

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale ha proceduto con metodo campionario a verificare la tempestività e la correttezza delle registrazioni contabili, la corretta quantificazione ed il tempestivo rispetto dei termini per le imposte ed i contributi sociali, la tempestività nella presentazione delle dichiarazioni fiscali e contributive, nonché che i libri sociali, contabili e fiscali sono correttamente impiantati e tempestivamente aggiornati.

1.g) Altre informazioni

Il collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio si sono verificati eventi straordinari e inusuali, la situazione gestionale, nonché i dati di bilancio sono stati fortemente condizionati dalla pandemia, gli impianti sportivi gestiti dalla società e quelli concessi in affitto o concessione sono rimasti chiusi per diversi mesi, provocando una forte contrazione dei ricavi. A questa contrazione di ricavi ha supplito il socio unico, il Comune di Brescia, il quale ha erogato un contributo a fondo perduto pari a 500,000,00 (euro).

Il collegio sindacale dà atto di non aver dovuto supplire ad omissioni o a ritardi ingiustificati dell'organo amministrativo, né di aver convocato l'assemblea per la sussistenza di fatti censurabili di rilevanti gravità, con urgenza di provvedere, ai sensi dell'art. 2406 c.c..

Il collegio sindacale dà atto di non aver ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né di aver dato impulso alla procedura di cui all'art. 2409, comma 7, c.c..

2. Osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

2.a) Elementi generali e processo di predisposizione dell'informativa finanziaria

Il progetto di bilancio è stato approvato dal consiglio di amministrazione della seduta del 26 marzo 2021 e comunicato al collegio sindacale in data 26 marzo 2021, in ossequio alla previsione dell'art. 2429, comma 1, c.c..

Il collegio sindacale rileva che il bilancio posto a disposizione è composto, come richiesto dalla legge, di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione e sono presenti gli allegati di legge.

Su di essi il revisore legale, dott.ssa Regonasci Mara ha espresso un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Il collegio sindacale dà atto che:

- nella predisposizione del bilancio sono stati rispettati i criteri di valutazione stabiliti dal codice civile e tali criteri non sono variati rispetto all'esercizio precedente;
- non sussistono deroghe alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali verificatisi ed alle informazioni di cui il collegio sindacale è venuto a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni.
- Non iscritti in bilancio costi di impianto ed ampliamento, costi di sviluppo e di avviamento per cui il Collegio sindacale debba esprimere il proprio consenso

2.b) Osservazioni in merito all'approvazione del bilancio

Il collegio sindacale evidenzia come il risultato dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 sia un utile di Euro 508,51 .

La proposta di destinazione degli utili, di cui al punto 22-septies, dell'art. 2427 c.c. è la seguente: Euro 500,00 a Riserva Legale, Euro 8,51 a Riserva straordinaria..

Il collegio sindacale concorda con la proposta degli amministratori riportata in nota integrativa. Pertanto, in ragione di tutto quanto sopra esposto, il collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio al 31.12.2020, così come predisposto dagli amministratori.

Data 10.04.2021

Il collegio sindacale

Dr Antonio Sesto (Presidente)

Dott.ssa Elisabetta Migliorati (Sindaco)

Dr Franco Vollono (Sindaco)

Handwritten signatures in black ink. The first signature is for Antonio Sesto, the second for Elisabetta Migliorati, and the third for Franco Vollono. A long horizontal line is drawn below the signatures.

