

## **VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL GIORNO 11.02.2021**

Il giorno 11 febbraio 2021 alle ore 20.00 si è riunito il Consiglio Direttivo del “Murena Diving Sporting Club” in videoconferenza sulla piattaforma “Meet” di Google nel rispetto delle norme sul distanziamento previste per l'emergenza Covid-19.

Sono collegati i Consiglieri:

Mauro Pisani, Presidente

Alessandro Tomasini, Vice Presidente

Giovanni Bruno, Segretario

Renzo Petracco, Tesoriere

Pierfrancesco Pece, Didattica subacquea

Barbara Belaz, Paolo Bergamaschi, Silena Bergamaschi, Tania Cociancich, Isabella Donaggio, Roberto Gherdina, Consiglieri.

Sono assenti giustificati Riccardo Furlan e Tatjana Skobo, Consiglieri

Prende la parola il Presidente, il quale dà lettura del seguente

### **ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Stesura ed approvazione del Bilancio consuntivo 2020;
- 3) Stesura ed approvazione del Bilancio preventivo 2021;
- 4) Proposta di modifica dello Statuto
- 5) Convocazione dell'Assemblea straordinaria e ordinaria per la modifica dello Statuto, per l'approvazione del Bilancio consuntivo e di quello preventivo, e per la nomina del nuovo Consiglio Direttivo;
- 6) Varie ed eventuali.

Prima di procedere alla stesura definitiva dei bilanci, il Presidente ringrazia i membri del Consiglio Direttivo per la dedizione e l'impegno dimostrati in quest'anno così difficile, caratterizzato da una pandemia mondiale senza precedenti alla quale si è aggiunta la chiusura della sede di Piazza Libertà per difficoltà dell'Endas assolutamente imprevedibili e fuori da ogni possibile contromisura.

In attesa della relazione sull'attività sociale che il Presidente predisporrà nei prossimi giorni, nella quale verranno ripercorse più dettagliatamente le poche attività poste in essere in questo tormentato 2020, ma verrà evidenziato il grande impegno profuso per ripartire non appena sarà possibile, il Presidente dà la parola al Tesoriere per l'esposizione dei dati di bilancio.

Il Tesoriere ricorda preliminarmente che a partire dal 2014 il Consiglio Direttivo ha deciso:

- di assumere all'interno l'organizzazione dei corsi (riservati esclusivamente ai soci del club);
- di prendersi direttamente carico dei correlativi costi diretti, ad esempio per l'acquisto dei materiali didattici;
- di corrispondere agli istruttori un compenso pari alla differenza fra l'importo richiesto al corsista ed i costi diretti del corso, tenuto conto del fatto che detto compenso gode comunque della non imponibilità in capo ai percipienti sino ad € 10.000,00 all'anno

quale compenso per attività sportive;

- di prendere atto che non vi è né un aggravio (né un lucro) per il bilancio dell'associazione.

Il Tesoriere argomenta che l'attuale situazione di profonda incertezza legata alla pandemia in corso impone di valutare con maggiore attenzione il requisito di "continuità associativa", in analogia a quanto previsto per le imprese in tema di continuità aziendale: il bilancio, oltre che "fotografare" lo stato di fatto, deve infatti verificare prospetticamente la capacità dell'associazione di proseguire la sua attività, cioè di avere risorse finanziarie sufficienti per ottemperare agli impegni presi.

In questa ottica prudenziale, pertanto, non è più adeguato un bilancio che si limiti a rappresentare solamente i proventi spettanti e gli oneri già corrisposti o dovuti, ma è necessario stanziare opportuni accantonamenti per le possibili spese future che si renderanno necessarie per garantire appunto la "continuità associativa", anche a fronte di riduzioni dei proventi attesi.

Propone pertanto che nel 2020, oltre a rilevare i proventi ed oneri ancora rispettivamente da incassare e pagare a fronte di impegni presi, vengano disposti alcuni accantonamenti prudenziali:

- Per l'affitto della sede (€ 1.800,00) e per l'utilizzo della piscina (€ 1.650,00). Tali importi corrispondono esattamente alla differenza fra quanto preventivato per il 2020 e quanto invece effettivamente corrisposto per effetto della chiusura della sede e della piscina; i servizi "non resi" non sono stati compensati da una riduzione delle quote associative (non prevista dalla normativa), ma costituiscono una sorta di debito morale nei confronti dei soci che ragionevolmente darà luogo a maggiori costi o minori proventi nei prossimi esercizi, di cui è opportuno tenere conto; in tale ottica è stata deliberata ad esempio la proposta riduzione della quota associativa ad € 60,00 per i soci del 2020 che rinnoveranno la loro adesione nel 2021.
- Per l'acquisto di arredi e spese relative alla nuova sede (€ 2.500,00) che per due anni viene concessa a titolo gratuito, ma che è priva di qualsiasi mobile o arredo a differenza di quella precedente.

Dal bilancio emerge che nel corso del 2020 vi sono stati proventi per € 11.602,00 di cui € 4.950,00 per quote associative, € 2.500,00 per corsi di formazione, € 4.152,00 per i contributi statali e della Regione FVG legati al Covid19.

Va segnalato il drastico calo del numero di soci (66) rispetto al preventivato (80), dovuti al blocco delle attività sportive ed alla chiusura della piscina, che ha impedito ogni attività formativa.

Tenuto conto di tali accantonamenti prudenziali proposti, che confluiscono negli oneri dell'esercizio, questi ultimi sono stati pari a complessivi € 11.189,15, di cui le voci più consistenti sono riferite alla organizzazione di corsi (€ 2.500,00), allo stanziamento di fondi per l'acquisto di mobili per la nuova sede (€ 2.500,00), all'affitto della sede (€ 2.400,00 compreso lo stanziamento di fondi spese future), alle spese per la piscina (€ 2.178,00 compreso lo stanziamento di fondi spese future), alle quote associative all'Endas (€

506,00), ed alle assicurazioni (€ 575,91).

Dal punto di vista finanziario, tutti i proventi sono stati incassati e tutti i costi pagati entro la chiusura dell'esercizio, tranne € 125,00 di proventi relativi ad un corso ed € 853,93 di compensi agli istruttori relativi al medesimo corso.

In conclusione il bilancio chiude con un utile di € 412,85, la liquidità complessiva ammonta ad € 9.848,88, ma anche ipotizzando di spendere tutto quanto accantonato nei fondi per spese future, la liquidità residua ammonta ad € 3.069,95, ed è quindi sufficiente a garantire la continuità associativa.

Il Consiglio direttivo prende in esame i dati contabili e la bozza di rendiconto annuale 2020 predisposto dal Tesoriere, verificandone i contenuti formali e sostanziali, nonché riscontrando la correttezza dei saldi di cassa e banca. Dopo approfondita discussione, il Consiglio approva all'unanimità il bilancio allegato al presente verbale, documento che verrà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

Passando alla predisposizione del bilancio preventivo per il 2021, dopo attento esame delle varie poste, viene approvato all'unanimità il bilancio preventivo per la gestione 2021, elaborato tenendo conto delle spese attualmente prevedibili per il 2021 (in particolare quelle della piscina ipotizzando una riapertura da ottobre), e considerando di poter contare solamente su 50 soci, di cui i 40 che erano già iscritti nel 2020 beneficeranno della proposta riduzione ad € 60,00 della quota annuale. Tenendo conto che le spese di allestimento della nuova sede sono state già stanziare nel bilancio 2020 e non gravano quindi sul bilancio 2021, le altre spese sono in linea con il 2020, tranne che quelle della sede (ora in comodato gratuito) e quella della piscina (ancora chiusa). Il risultato è un sostanziale pareggio.

Anche il bilancio preventivo e la determinazione della quota associativa annuale verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

Passando a trattare il quarto punto all'ordine del giorno, il Presidente sottopone al Consiglio la bozza di nuovo Statuto predisposta dal comitato ristretto sulla base delle indicazioni del Direttivo del 12.01.2021, che viene approfonditamente esaminata, deliberando all'unanimità di sottoporla alla successiva assemblea dei soci nella stesura ora concordata.

Passando a trattare il quinto punto all'ordine del giorno, i Consiglieri, decidono di convocare l'Assemblea Straordinaria ed Ordinaria dei Soci per il giorno 24 marzo 2021 alle ore 19.00 presso la nuova sede di operativa di Montedoro, con il seguente ordine del giorno:

Parte straordinaria

1. Approvazione del nuovo testo di Statuto con modifiche in materia di Soci ad honorem, di sedi sociali, e di Consiglio Direttivo;

Parte ordinaria

2. Relazione del Presidente
3. Approvazione Bilancio consuntivo 2020;
4. Approvazione Bilancio preventivo 2021 e fissazione quota associativa annuale;
5. Nomina del Consiglio Direttivo per il biennio 2021-2022;
6. Varie ed eventuali.

Il Presidente ricorda che, sino al 31.03.2021, ai sensi dell'articolo 4 dello Statuto attualmente in vigore, avranno diritto di voto tutti i soci in regola con il pagamento della quota associativa dell'esercizio 2020, nonché tutti i nuovi soci del 2021 che abbiano versato la loro quota entro la data dell'Assemblea; il Presidente ricorda infine che con delibera del Consiglio Direttivo del 07.09.2015, tenuto conto della consuetudine di incentivare l'ingresso di nuovi soci a fine anno, si è deciso di considerare valide anche per l'intero anno successivo tutte le iscrizioni avvenute nell'ultimo trimestre dell'anno appena trascorso da parte di soci che hanno aderito al club per la prima volta.

Il presente verbale ed i Bilanci consuntivo e preventivo verranno pubblicati sul sito web ed esposti in bacheca almeno 15 giorni prima dell'Assemblea, come previsto dall'articolo 8 dello Statuto.

Non essendoci altri argomenti da trattare e nessuno chiedendo la parola, la riunione viene chiusa alle ore 22.40 previa lettura ed approvazione del verbale seduta stante, che viene firmato dal Presidente e del Segretario per la messa agli atti.

*Il Presidente*  
*Mauro Pisani*

*Il Segretario*  
*Giovanni Bruno*