



AUTOMOBILE CLUB TREVISO

Relazione del Collegio dei Revisori al 2° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio 2021

In data 15.12.2021, alle ore 15.00, si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del 2° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'anno 2021.

Risultano presenti il Dott. Angelo Bonemazzi, Presidente, il Rag. Luigino Marangon, Revisore, la Dr.ssa Maria Giovanna Libanore, Revisore MEF.

Il Budget economico 2021, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.4 del 27 ottobre 2020 e successivamente assestato secondo le rimodulazioni contemplate dal 1° provvedimento di rimodulazioni, viene ulteriormente aggiornato con le variazioni ora in esame e si compendia nei seguenti dati sintetici:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget Esercizio 2021	Variazioni +/- ora intervenute	Budget Esercizio 2021 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	603.300	65.000	668.300
5) Altri ricavi e proventi	353.050	43.500	396.550
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	956.350	108.500	1.064.850
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.600	4.000	8.600
7) Spese per prestazioni di servizi	466.200	15.500	481.700
8) Spese per godimento di beni di terzi	39.500		39.500
9) Costi del personale	109.170		109.170
10) Ammortamenti e svalutazioni	17.650		17.650
11) Variazioni rimanenze merci destinate alla vendita	-500	-3.500	-4.000
13) Altri accantonamenti	2.000		2.000
14) Oneri diversi di gestione	254.850	3.500	258.350
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	893.470	19.500	912.970
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	62.880	89.000	151.880
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	1.900		1.900
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.400		8.400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-6.500		-6.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	56.380	89.000	145.380
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	19.500	9.500	29.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	36.880	79.500	116.380

Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

+ € 65.000 - *Conto RP.01.02.0005 Proventi per riscossione tasse automobilistiche* – conseguentemente ai mutati accordi commerciali con Agenzia Italia, delegazione indiretta di Conegliano.

+ € 16.000 - *Conto RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo* – a seguito riconoscimento di un contributo da parte di Fondazione Marca Treviso per l'edizione 2020 della gara "La Marca Classica".

+ € 17.000 - *Conto RP.01.06.0025 Proventi inerenti gara automobilistica "La Marca Classica"* – a seguito riconoscimento di un contributo da parte di Fondazione Marca Treviso per l'edizione 2021 della gara in oggetto.

+ € 2.500 - *Conto RP.01.06.0029 Proventi corsi patenti speciali* – per maggiori introiti riferiti ai corsi propedeutici al conseguimento della patente di servizio dei neo assunti in ambito polizia locale.

+ € 8.000 - *Conto RP.01.06.0032 Proventi inerenti gara automobilistica "Green Endurance"* – gara di nuova istituzione riservata alle auto elettriche/ibride/endotermiche in programma il 18/19 dicembre p.v..

COSTI DELLA PRODUZIONE

+ € 3.500 - *Conto CP.01.01.0001 Merce destinata alla vendita* – l'incremento consegue all'acquisto di merchandising logato Marca Classica.

+ € 500 - *Conto CP.01.01.0002 Cancelleria* – per maggiori costi di cancelleria rispetto a quanto preventivato.

+ € 1.500 - *Conto CP.01.02.0023 Fornitura Gas* – la variazione incrementativa è conseguente alle spese di conduzione della sala polifunzionale in locazione con decorrenza dall'esercizio in corso.

+ € 1.000 - *Conto CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica* – maggiori costi di energia elettrica si ricollegano a quanto su indicato.

+ € 5.000 - *Conto CP.01.02.0056 Costi organizzazione manifestazione "La Marca Classica"* – tale incremento deriva dall'esigenza contabile di formalizzare l'accordo commerciale di cambio merce con un fornitore locale.

+ € 8.000 - *Conto CP.01.02.0064 Costi organizzazione gara "Green Endurance"* – a seguito della ravvisata opportunità, da parte del Sodalizio, di organizzare la 1^a edizione della gara "Green Endurance" a valere per il Campionato Italiano Energy Saving.

- € 3.500 - *Conto CP.01.06.0002 Rimanenze finali* – lo stanziamento rileva maggiori esigenze di movimentazione rispetto a quanto preventivato.

+ € 3.500 - *Conto CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio pro-rata* – lo stanziamento rileva maggiori esigenze di movimentazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

+ € 6.500 - *Conto CP.06.01.0001 IRES* – per fronteggiare maggiori oneri in termini di imposte sul reddito.

+ € 3.000 - *Conto CP.06.01.0002 IRAP* – per fronteggiare eventuali maggiori oneri rispetto alla base imponibile di tale tributo.

Si appura che le rimodulazioni proposte implicano una variazione positiva del risultato finale che passa da un utile di € 36.800 ad un utile di € 116.380, mentre il Rol passa da € 62.880 a € 151.880.

Per quanto attiene il Mol (margine operativo lordo), a seguito delle rimodulazioni in esame, ammonta a € 171.530, così come da prospetto che si riporta:

Valore della produzione anno 2021	Costi della produzione anno 2021	Ammortamenti/svalutazioni/altri accantonamenti anno 2021	Costi e ricavi straordinari (somma algebrica) anno 2021	Valore parametro economico
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b-c-d)
1.064.850	912.970	19.650	0	171.530

* ammortamenti € 17.650 + altri accantonamenti € 2.000= € 19.650.

Per quanto concerne il Budget degli investimenti/dismissioni non si è ravvisata l'esigenza di procedere con un ulteriore provvedimento di rimodulazione.

Osservazioni conclusive.

Il Collegio dei Revisori attesta che le rimodulazioni proposte non compromettono le disposizioni del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art.2, comma 2 bis D.L. 101/2013, adottato dall'A.C.Treviso con delibera del Consiglio Direttivo del 29.10.2019, a valere per il triennio 2020-2022.

Premesso quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del secondo provvedimento di rimodulazione al Budget economico così come proposto.

Il Collegio dei Revisori previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara chiusa la riunione alle ore 16.00.

Treviso, 15 dicembre 2021

Il Collegio dei Revisori:

f.to Dr.Angelo Bonemazzi

f.to Rag.Luigino Marangon

f.to Dr.ssa M.Giovanna Libanore