



## AUTOMOBILE CLUB TREVISO

### Relazione del Collegio dei Revisori al 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio 2021

In data 24.06.2021 si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'anno 2021.

Risultano presenti il Dott. Angelo Bonemazzi, Presidente, il Rag. Luigino Marangon, Revisore, il Dr. Santo Modaffari, Revisore MEF.

Il Budget economico 2021, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.4 del 27 ottobre 2020 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

<b>BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE</b>	<b>Budget Esercizio 2021</b>	<b>Variazioni +/- ora intervenute</b>	<b>Budget Esercizio 2021 Assestato</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	533.300	70.000	603.300
5) Altri ricavi e proventi	353.050		353.050
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>886.350</b>	<b>70.000</b>	<b>956.350</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.600		4.600
7) Spese per prestazioni di servizi	450.900	15.300	466.200
8) Spese per godimento di beni di terzi	23.500	16.000	39.500
9) Costi del personale	109.170		109.170
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.350	1.300	17.650
11) Variazioni rimanenze merci destinate alla vendita	-500		-500
13) Altri accantonamenti	2.000		2.000
14) Oneri diversi di gestione	249.850	5.000	254.850
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>855.870</b>	<b>37.600</b>	<b>893.470</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>30.480</b>	<b>32.400</b>	<b>62.880</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari	1.900		1.900
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.400		8.400
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-6.500</b>		<b>-6.500</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>23.980</b>	<b>32.400</b>	<b>56.380</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.500	5.000	19.500
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.480</b>	<b>27.400</b>	<b>36.880</b>

**Si rilevano le seguenti variazioni:**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

**+ € 70.000** - *Conto RP.01.02.0005 Proventi per riscossione tasse automobilistiche* – conseguentemente ai mutati accordi commerciali con Agenzia Italia, delegazione indiretta di Conegliano.

#### **SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI**

**+ € 2.000** - *Conto CP.01.02.0010 Prestazioni di lavoro autonomo occasionale* – l'incremento consegue ai corsi per recupero punti patenti e patenti speciali in programmazione, nonché per eventuali compensi da corrispondere nell'ambito dell'organizzazione della gara "La Marca Classica" che si terrà a settembre 2021.

**+ € 3.000** - *Conto CP.01.02.0029 Costi house organ "ACI Treviso informa"* – a fronte valutazione concreta della spesa necessaria per la realizzazione grafica e la spedizione postale dei due numeri annuali preventivati.

**+ € 6.700** - *Conto CP.01.02.0044 Gestione ufficio soci da parte società di servizi* – la variazione è riconducibile all'esigenza di incrementare l'imponibile dei compensi con l'IVA totalmente istituzionale. Ciò consegue alla sottoscrizione in data 14.01.2021, del mandato per la gestione dei servizi da parte della società in house dell'AC Treviso, che prevede la suddivisione dei compensi in tre macroaree, a seconda della natura del servizio prestato.

**+ € 2.100** - *Conto CP.01.02.0046 Gestione ufficio sportivo ed attività inerenti* – riconducibili all'IVA promiscua, da sommare all'imponibile di tali compensi.

**+ € 1.500** - *Conto CP.01.02.0057 Gestione servizio "Invita Revisione" da parte di ACI Informatica S.p.A.* – tale incremento consegue ad una valutazione della media degli invii, e quindi del compenso richiesto, effettuati nel 2020 per la gestione del servizio.

#### **SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

**+ € 1.000** - *Conto CP.01.03.0002 Noleggi* – tale stanziamento è stato incrementato a seguito della necessità di sostituire il fotocopiatore presente al front-office con uno più preformante.

**+ € 15.000** - *Conto CP.01.03.0005 Fitti passivi e oneri accessori* – tale importo corrisponde ai canoni di locazione e relative spese condominiali di un immobile locato dall'AC Treviso, da adibire a sala polifunzionale per corsi, riunioni, conferenze ecc..

#### **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

**+ € 300** - *Conto CP.01.05.0002 Ammortamento registrazione marchi* – tale modesto stanziamento si è reso necessario per la rilevazione della quota annua inerente la registrazione del marchio della corsa in salita denominata "Vittorio Veneto-Cansiglio".

**+ € 1.000** - *Conto CP.01.05.0004 Ammortamento migliorie su beni di terzi* – tale stanziamento è conseguente alla spesa sostenuta per interventi migliorativi nell'ambito dell'immobile locato di cui sopra.

#### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

**+ € 5.000** - *Conto CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio pro-rata* – lo stanziamento rileva maggiori esigenze di movimentazione.

### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

+ € 5.000 - Conto CP.06.01.0001 IRES – per fronteggiare eventuali maggiori oneri in termini di imposte sul reddito.

Si appura che le rimodulazioni proposte implicano una variazione positiva del risultato finale che passa da € 9.480 a € 36.880, mentre il Rol passa da € 30.480 a € 62.880.

Per quanto attiene il Mol (margine operativo lordo), a seguito delle rimodulazioni, ammonta a € 82.530 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)
956.350	893.470	19.650	0	82.530

\* ammortamenti € 17.650 + altri accantonamenti € 2.000= € 19.650;

Il budget degli investimenti/dismissioni evidenzia rimodulazioni in aumento per € 10.000. La previsione iniziale passa così da complessivi € 20.500 a € 30.500, in considerazione delle esigenze dell'Ente.

BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2021 Previsione Iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2021 Previsione Finale
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
SOFTWARE – INVESTIMENTI	2.000		2.000
SOFTWARE – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI - INVESTIMENTI	1.000	5.000	6.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI</b>	<b>3.000</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
IMMOBILI – INVESTIMENTI	2.500		2.500
IMMOBILI – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	15.000	5.000	20.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>17.500</b>	<b>5.000</b>	<b>22.500</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
PARTECIPAZIONI – INVESTIMENTI			
PARTECIPAZIONI – DISMISSIONI			
TITOLI – INVESTIMENTI			
TITOLI – DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>20.500</b>	<b>10.000</b>	<b>30.500</b>

### **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 primo provvedimento di rimodulazione al Budget economico ed al Budget degli investimenti dell'Automobile Club Treviso per l'esercizio 2021, così come proposto.

Il Collegio dei Revisori previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara chiusa la riunione alle ore 17.00.

Treviso, 24 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori:

f.to Dr.Angelo Bonemazzi

f.to Rag.Luigino Marangon

f.to Dr.Santo Modaffari