



AUTOMOBILE CLUB TREVISO

Relazione del Collegio dei Revisori al 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio 2020

In data 11.12.2020 si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del 1° provvedimento di rimodulazione al Budget economico per l'anno 2020.

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

Il Budget economico 2020, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.4 del 29 ottobre 2019 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget Esercizio 2020	Variazioni +/- ora intervenute	Budget Esercizio 2020 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	545.300	-15.000	530.300
5) Altri ricavi e proventi	322.900	15.000	337.900
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	868.200	0	868.200
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.900	2.000	4.900
7) Spese per prestazioni di servizi	445.950	-1.000	444.950
8) Spese per godimento di beni di terzi	24.500		24.500
9) Costi del personale	107.670		107.670
10) Ammortamenti e svalutazioni	14.800		14.800
11) Variazioni rimanenze merci destinate alla vendita	-2.300	-1.000	-3.300
13) Altri accantonamenti	1.500		1.500
14) Oneri diversi di gestione	250.650	2.850	253.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	845.670	2.850	849.520
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.530	-2.850	19.680
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	2.500		2.500
17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.500	-4.850	4.650
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-7.000	4.850	-2.150
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+/-E)	15.530	2.000	17.530
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000	2.000	11.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.530	0	6.530

Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

- € 15.000 - *Conto RP.01.02.0001 Quote sociali* – l'ente ha ritenuto di poter attingere da tale conto per compensare l'esigenza di incrementare gli stanziamenti delle voci di ricavo che seguono.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

+ € 10.000 - *Conto RP.01.06.0025 Proventi inerenti gara automobilistica "La Marca Classica"* – l'incremento consegue alla concreta possibilità di partecipazione, in termini economici, da parte dell'O.D.G. (Organismo di Gestione della Destinazione turistica) presso la Camera di Commercio.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

+ € 5.000 - *Conto RP.01.06.0029 Proventi corsi patenti speciali* – istituito a fronte dell'attività di collaborazione con la Polizia Municipale di Treviso, avviata nel corso del presente esercizio, per l'organizzazione di corsi propedeutici al conseguimento della patente di servizio dei neo assunti in qualità di agenti da parte dei vari Comuni del territorio provinciale.

ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

+ € 2.000 - *Conto CP.01.01.0004 Materiale di consumo* – a seguito di maggiori spese sostenute nel corso dell'esercizio riconducibili in buona parte all'approvvigionamento di ausili connessi alle misure di contenimento del contagio da Sars- CoV-2: mascherine, guanti, gel disinfettante ecc..

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

- € 1.000 - *Conto CP.01.02.0019 Educazione stradale* – per minori esigenze di stanziamento connesse al periodo di pandemia che ha limitato l'organizzazione di attività, a tema, nel corso dell'esercizio.

VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI

- € 1.000 - *Conto CP.01.06.0002 Rimanzanze finali* – dal 2020, l'ente ha ritenuto di acquistare direttamente gli omaggi sociali per i soci ACI, senza passare per la società in house. Pertanto, a seguito di una ricognizione sommaria, è stata appurata l'esigenza di un maggiore stanziamento per l'imputazione degli omaggi sociali a magazzino a fine esercizio.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

+ € 2.850 - *Conto CP.01.09.0012 Perdite su crediti*. – tale importo è stato stanziato per procedere all'eliminazione di un credito ritenuto inesigibile e riferito ad una ex delegazione ora in liquidazione. Il parere legale richiesto dall'Ente in merito all'opportunità di procedere in tal senso, ne sancisce la fondatezza, considerando infruttuosa l'attuazione di un'eventuale azione legale.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

- € 2.350 - *Conto CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari* – tale stanziamento è stato ridotto in considerazione dell'andamento della liquidità nel corso dell'esercizio.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

- € 2.500 - *Conto CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti* – lo stanziamento rileva minori esigenze di movimentazione.

Nello specifico, per quanto attiene gli interessi sul mutuo ipotecario in essere, nel corso del 2020 è stata accolta dalla banca concedente, la sospensione del finanziamento prevista dal c.d. "Decreto Cura Italia". Ciò ha comportato una sospensione temporanea delle rate in scadenza, le quali riprenderanno ad essere liquidate nel 2021, comprendendo anche parte degli interessi maturati nel corso del 2020.

IMPOSTE SUL REDDITO

+ € 1.000 - Conto CP.06.01.0001 Ires – per fronteggiare eventuali maggiori oneri in termini di imposte sul reddito.

IMPOSTE SUL REDDITO

+ € 1.000 - Conto CP.06.01.0002 Irap – un maggiore stanziamento è stato ritenuto opportuno in considerazione di compensi per lavoro occasionale, corrisposti nel corso dell'anno, che sono da assoggettare a tale imposta.

Si appura che le rimodulazioni proposte non implicano variazioni del risultato finale che si conferma in € 6.530, mentre il Rol passa da € 22.530 a € 19.680
Per quanto attiene il Mol (margine operativo lordo), a seguito delle rimodulazioni, ammonta a € (+€ 35.980) così come da prospetto che si riporta:

Valore della produzione anno 2020	Costi della produzione anno 2020	Ammortamenti/svalutazioni/altri accantonamenti anno 2020	Costi e ricavi straordinari (somma algebrica) anno 2020	Valore parametro economico
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b-c-d)
868.200	848.520	16.300	0	35.980

* ammortamenti € 14.800 + altri accantonamenti € 1.500= € 16.300;

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 dell'Automobile Club Treviso per l'esercizio 2020, così come proposto.

Il Collegio dei Revisori previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara chiusa la riunione alle ore 10.30.

Treviso, 11 dicembre 2020

Il Collegio dei Revisori:

f.to Dr.Angelo Bonemazzi

f.to Rag.Luigino Marangon

f.to Dr.Santo Modaffari