



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO
COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.º 7/2017

L'anno 2017 il giorno 13 del mese di Dicembre alle ore 08:30, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti, nei locali dell'Automobile Club Avellino, in via Baccanico n° 34/42.

Sono presenti:

la dott.ssa Belmonte Ermelinda – Presidente
il dott. Antonio Luciano – Componente
il dott. Giuseppe Sellitto – Componente

Si procede alla trattazione come da o.d.g.

1° Verifica di cassa al 30/09/2017;
2° Rimodulazione Budget d'esercizio 2017.

Punto 1

Il Collegio quindi, procede alla verifica contabile al 30 settembre 2017.

VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO

La situazione di cassa al 30.09.2017 presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile al 30.09.2017		
saldo cassa al 01.01.2017	+	287.258,79
totali incassi	+	3.221.248,98
totale pagamenti	-	3.283.441,49
cassa al 30.09.2017	+	225.066,28

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto della Banca Popolare di Ancona al 30.09.2017.

VERIFICA ALLA CASSA ECONOMO

Agli atti risulta apposita determina del Direttore dell'A.C. di affidamento dell'incarico di cassiere economo al Sig. Francesco Spiezia, dipendente dell'A.C., con conferimento della somma di euro 500,00.

Risulta impiantato e regolarmente aggiornato il prescritto registro della dotazione, autorizzata per l'importo di euro 500,00.

Le spese effettuate risultano giustificate dalla relativa documentazione. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati vari reintegri, tuttavia al 30.09.2017 il saldo è pari ad € 500,00.

VERIFICA DELLA GESTIONE SERVIZIO DI CASSA INTERNO

Risultano impiantati ed aggiornati n. 2 registri di cassa.

Il Registro di Cassa “Tasse di possesso” ove vengono giornalmente annotati gli incassi relativi alle tasse di possesso con separata indicazione della percentuale spettante all'A.C.

Il saldo di tale registro alla data del 30.09.2017, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari ad euro zero con ultima operazione rilevata sul registro è l'uscita del 29.09.2017 per € 44.807,32 che trova perfetta rispondenza nelle operazioni di pari data riportate nell'estratto conto del tesoriere.

Il registro di cassa “delegazioni e soci” accoglie gli incassi giornalieri derivanti dalle quote sociali e altre somme incassate dalle delegazioni. A fine giornata, solitamente, le somme incassate vengono versate sul c/c bancario.

Il saldo del presente registro al 30.09.2017 è pari a zero per effetto del versamento sul c/c, in data 29.09.2017, del saldo di euro 984,00.

ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Il Collegio accerta il versamento con Mod. F 24 dei contributi e delle imposte versate nel periodo esaminato, i versamenti risultano effettuati nei termini, come risulta dalle relative quietanze allegate.

Il Collegio ha verificato le liquidazioni mensili IVA relative al periodo Luglio/Settembre 2017 verificando che tutte le liquidazioni mensili risultano a credito, con un credito finale alla liquidazione del mese di Settembre pari ad € 6.153,46, comprensivo del riporto del credito annuale 2016.

Punto 2

RIMODULAZIONE BUDGET D'ESERCIZIO 2017

Successivamente si passa all'esame il provvedimento di rimodulazione del Budget 2017 trasmesso secondo le norme regolamentari e di statuto ai componenti di questo Collegio.

Sono state esaminate le proposte di rimodulazioni al Budget annuale 2017, predisposte dall'Ente e trasmesse a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile. Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione non subisce variazioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione restano anch'essi invariati anche se al loro interno le singole voci hanno subito delle variazioni. In particolare le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B9, B14, poiché si è provveduto ad adeguare il compenso del direttore in base alla nuova contrattazione delle indennità ad essi spettanti ed in base alle nuove aliquote sociali verso Aci si sono ridotti i compensi del margine dal 1° novembre 2017; come previsto dal regolamento approvato in data 20/10/2016, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Non sono state ricalcolate le imposte Ires e Irap in base al nuovo utile ante imposte poiché il maggior versamento Irap sulla retribuzione del Direttore trova già allocazione nella previsione.

Pertanto il presente provvedimento modifica le risultanze del budget annuale, come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente il 12 Ottobre 2017.

Il Budget economico 2017, aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati:

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2017			
	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2017	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione
Budget Assestato Esercizio 2017			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	340.600,00	0,00	340.600,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	135.000,00	0,00	135.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	475.600,00	0,00	475.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	0,00	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	105.000,00	0,00	105.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.200,00	0,00	15.200,00
9) Costi del personale	66.000,00	10.000,00	76.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	400,00	0,00	400,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	239.000,00	-10.000,00	229.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	428.600,00	0,00	428.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	47.000,00	0,00	47.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	200,00	0,00	200,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	200,00	0,00	200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	0,00	0,00	0,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	47.000,00	0,00	47.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	22.000,00	0,00	22.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.000,00	0,00	25.000,00

Osservazioni conclusive.

Il Collegio prende atto che le variazioni si sono rese necessarie al fine di consentire all'Ente di adeguare le previsioni di costi e ricavi all'effettivo andamento della gestione.

Inoltre, il Collegio non può che, nel raccomandare un puntuale controllo di gestione ed un rigoroso contenimento della spesa, nonché una prudenziale cautela negli investimenti e/o coperture di operazioni a rischio elevato fare un plauso allo sforzo messo in campo ed ai risultati conseguiti.

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale dell'Automobile Club Avellino per l'esercizio 2017 così come sono state proposte in questo provvedimento di assestamento e dare parere favorevole al nuovo piano di risanamento pluriennale redatto dall'Ente.

Del che è verbale chiuso alle ore 11:30.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Ermelinda Belmonte

Dott. Antonio Luciano

Dott. Giuseppe Sellitto