

Verbale n. 299
RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BUDGET ANNUALE DI DI PREVISIONE
PER L'ANNO 2013

Oggi 17/12/2012, il Collegio Sindacale si è riunito presso la sede dell'Ente e ha esaminato l'elaborato relativo al Budget annuale, e ha predisposto la seguente relazione:

Abbiamo esaminato l'elaborato relativo al Budget annuale, formulato in termini di competenza economica per l'esercizio 2013 così come previsto dall'allegato 1 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità che l'Automobile Club Brescia ha adottato con Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 14 dicembre 2009 il quale prevede che il budget annuale sia composto dal budget economico e dal budget degli investimenti e dismissioni e dal budget di tesoreria.

La formulazione delle previsioni di ricavi e costi sono basate sui dati contabili statistici e prospettici dei documenti di pianificazione e programmazione strategica nonché dal Piano delle attività dell'Ente emergenti al 30 Novembre del corrente anno, opportunamente aggiornati e integrati, così da pervenire alla determinazione degli stanziamenti del budget in esame. Il documento di previsione appare fondato su previsioni di ricavi attendibili e su stime di costi congrue in rapporto all'attività dell'Ente.

Il Budget economico

La classificazione dei ricavi e dei costi tiene conto della natura e della tipologia, il budget economico è redatto in forma scalare e riporta per l'esercizio 2013 i seguenti dati:

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	3.588.000,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.482.000,00
A-B	Differenza	106.000,00
C	Proventi e oneri finanziari	-71.000,00
E	Proventi e oneri straordinari	-10.000,00
	Risultato prima delle imposte	25.000,00
	Imposte sul reddito di esercizio	25.000,00
	Utile/perdita di esercizio	0,00

Per la predisposizione del budget economico è stato utilizzato un prospetto secondo la descrizione del piano dei conti in conformità alle indicazioni del regolamento di contabilità e il documento interpretativo del principio contabile 12 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sono stati previsti nel budget economico:

A VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti o di prestazioni di servizi sono quelli della gestione caratteristica dell'Ente

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.945.000,00
5	Altri ricavi e proventi	1.643.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.588.000,00

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.945.000,00
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0,00
RP.01.01.0004 ricavi accordi Eni distributori Coccaglio - San Polo	60.000,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	1.300.000,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	280.000,00
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	0,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	0,00
RP.01.02.0012 proventi per pubblicita'	10.000,00
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	100.000,00
RP.01.02.0014 Proventi per Rally 1000 Miglia	130.000,00
RP.01.02.0015 Proventi Trofeo Valle Camonica	15.000,00
RP.01.02.0016 Proventi Coppa delle Alpi	0,00
RP.01.02.0017 Proventi Ronde AC Brescia	50.000,00

5) Altri ricavi e proventi

5) Altri ricavi e proventi	1.643.000,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	20.000,00
RP.01.06.0007 Risarcimento danni da istituti di assicurazione	1.000,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	116.000,00
RP.01.06.0009 Subaffitti di immobili	0,00
RP.01.06.0010 Affitti di azienda	14.000,00
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	100.000,00
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	190.000,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	0,00
RP.01.06.0017 Proventi e ricavi diversi	2.000,00

RP.01.06.0018 Canone marchio 1000 Miglia	1.200.000,00
--	--------------

B COSTI DELLA PRODUZIONE**6) Acquisti per materie prime, sussidiarie di consumo e merci**

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.000,00
CP.01.01.0001 Merce destinata alla vendita	0,00
CP.01.01.0002 Cancelleria	15.000,00
CP.01.01.0003 Modulistica	0,00
CP.01.01.0004 Materiale di Consumo	1.000,00
CP.01.01.0005 Materiale Editoriale	1.000,00

7) Spese per prestazione di servizi

7) Spese per prestazioni di servizi	2.223.300,00
CP.01.02.0001 Aliquote sociali	800.000,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente	9.000,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	6.000,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	70.000,00
CP.01.02.0005 Spese per la tutela del marchio	90.000,00
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	13.000,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	10.000,00
CP.01.02.0008 Spese per Rally 1000 Miglia	280.000,00
CP.01.02.0009 Spese per Trofeo Valle Camonica	15.000,00
CP.01.02.0010 Spese per Coppa delle Alpi	1.500,00
CP.01.02.0011 Spese per Ronde AC Brescia	60.000,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	15.000,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	7.000,00
CP.01.02.0016 Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale	2.000,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	2.000,00
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	2.000,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali	27.000,00
CP.01.02.0021 Vigilanza	5.000,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	8.000,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	2.000,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	40.000,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	15.000,00
CP.01.02.0026 Telefoniche rete mobile	5.000,00
CP.01.02.0027 Servizi di rete/connettività	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione da	70.000,00
CP.01.02.0029 Spese esercizio automezzi	5.000,00
CP.01.02.0030 Facchinaggio	0,00

CP.01.02.0031 Spese trasporti	1.000,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	5.000,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	18.000,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	22.000,00
CP.01.02.0036 Polizze di fidejussione	10.000,00
CP.01.02.0037 Buoni Pasto	20.000,00
CP.01.02.0038 Servizi bancari per conta e trasporto valori	8.000,00
CP.01.02.0039 Spese postali	10.000,00
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	4.000,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	480.000,00
CP.01.02.0044 Consulenze legali e notarili	20.000,00
CP.01.02.0045 Servizio mailing soci	10.000,00
CP.01.02.0046 Oneri per gli impianti distributori	35.000,00
CP.01.02.0047 ACCERTAMENTI SANITARI	800,00
CP.01.02.0048 Spese per convocazione organi sociali	20.000,00

9) Costi del personale:

9) Costi del personale	665.000,00
CP.01.04.0001 Stipendi	290.000,00
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree	170.000,00
CP.01.04.0003 Salari e Stipendi: Personale di Acì (Direttore)	55.000,00
CP.01.04.0004 Oneri Sociali	105.000,00
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	13.000,00
CP.01.04.0006 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.S.	31.000,00
CP.01.04.0007 Altri Costi	1.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni:

10) Ammortamenti e svalutazioni	291.200,00
CP.01.05.0005 Ammortamento Altri oneri pluriennali	70.000,00
CP.01.05.0006 Ammortamento immobili	200.000,00
CP.01.05.0007 Ammortamento mobili e arredi	10.000,00
CP.01.05.0008 Ammortamento impianti	10.000,00
CP.01.05.0010 Ammortamento automezzi	1.200,00

11) Variazioni rimanenze materie prime sussid., di consumo e merci:

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	14.000,00
CP.01.06.0001 Rimanenze iniziali	35.700,00
CP.01.06.0002 Rimanenze finali	-21.700,00

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

Via Enzo Ferrari, 4/6

25134 BRESCIA

Cod. Fisc. e Part. I.V.A. 0029 906 017 8

14) Oneri diversi di gestione:

14) Oneri diversi di gestione	91.000,00
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	15.000,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	25.000,00
CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	0,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	0,00
CP.01.09.0011 Oneri e spese bancarie	15.000,00
CP.01.09.0012 Multe	0,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni (Compreso convocazione organi sociali)	5.000,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	10.000,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza	5.000,00
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse	1.000,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	10.000,00
CP.01.09.0018 Spese del Commissario Straordinario	5.000,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

15) Proventi da partecipazioni	5.000,00
RP.02.01.0001 Dividendi da partecipazioni da imprese controllate	5.000,00
16) Altri proventi finanziari	10.000,00
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari	10.000,00
RP.02.02.0013 Altri proventi finanziari	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	86.000,00
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti	85.000,00
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'Erario	1.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-71.000,00

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

Via Enzo Ferrari, 4/6

25134 BRESCIA

Cod. Fisc. e Part. I.V.A. 0029.906.017/8

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi Straordinari	5.000,00
RP.04.01.0004 Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	5.000,00
21) Oneri Straordinari	15.000,00
CP.04.01.0007 Altri costi relativi ad esercizi precedenti	10.000,00
CP.04.01.0006 Imposte relative ad esercizi precedenti	5.000,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	25.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	25.000,00
CP.06.01.0001 IRES	10.000,00
CP.06.01.0002 IRAP	15.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	0,00

Il budget economico rispetta l'equilibrio economico patrimoniale.

Budget degli investimenti/dismissioni

L'investimento proposto tra le immobilizzazioni immateriali scaturisce dalla operazione di capitalizzazione delle spese di investimento relative alla tutela del marchio Mille Miglia che costituiscono uno degli asset principali dell'Ente.

Le spese destinate alle registrazioni e la sorveglianza internazionale dei marchi in generale e del marchio Mille Miglia in particolare, sono considerate oneri pluriennali in quanto l'utilità della spesa si protrae per il futuro per la valorizzazione.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2013
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	100.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	100.000,00

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

Via Enzo Ferrari, 4/6

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 25134 BRESCIA

Cod. Fisc. e Part. I.V.A. 0029 906 017 8

IMMOBILI - INVESTIMENTI	20.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	18.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	38.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	138.000,00

Budget di tesoreria

Per la stesura del budget di tesoreria si è tenuto conto delle previsioni finanziarie sui flussi di incassi e pagamenti relativi a crediti e debiti provenienti dall'esercizio in corso e che si prevede di incassare o pagare nel corso dell'esercizio. Sono state considerate le dinamiche di incasso e pagamento che si prevede incassare o pagare nel corso dell'esercizio e le dinamiche di incasso e pagamento dei ricavi e costi previsti dal budget economico.

Nella valorizzazione del budget di tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo sulla base delle attività.

Il saldo presunto di tesoreria al 31/12/2012 è di 370.000,00.

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2013
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012		580.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	3.000.000,00	
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00	
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	10.000,00	
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2013	3.010.000,00	
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

Via Enzo Ferrari, 4/6

USCITE DA GESTIONE ECONOMICA **25134 BRESCIA**

Cod. Fisc. e Part. I.V.A. 0029 906 017 8

2.800.000,00

USCITE DA INVESTIMENTI

120.000,00

USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA

300.000,00

TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2013**3.220.000,00****SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2013****370.000,00**

Il Collegio dei Revisori esprime quindi parere favorevole in merito al documento previsionale dell'Ente per l'esercizio ~~2012~~ *2013*

Brescia dicembre 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Antonio Minervini

Rag. Aldo Foresti



Rag. Faglia Aldina

