

AUTOMOBILE CLUB LATINA



Automobile Club Latina

***RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL PROGETTO DI BUDGET RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2019***

AUTOMOBILE CLUB LATINA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al progetto di Budget relativo all'esercizio 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti, ricevuto in data 16/10/2018 il progetto di Budget per l'esercizio 2019, dal Direttore dell'Ente con i relativi allegati8, predisposti in collaborazione con l' Ufficio Amministrativo relaziona sui seguenti risultati finali:

BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE

	Rendiconto Definitivo 2017	Previsioni Definitive anno 2018	Budget 2019	Differenza
Utile (Perdita) d'esercizio	1 9.050,00	550,00	550,00	-

la cui dimostrazione è la seguente:

importi in euro	Rendiconto Definitivo 2017	Previsioni Definitive anno 2018	Budget 2019	Differenza
Valore della Produzione	768.247,00	770.050,00	770.050,00	-
Costi della Produzione	738.497,00	756.000,00	756.000,00	-
(ROL) Risultato Operativo Lordo	29.750,00	14.050,00	14.050,00	-
Proventi e Oneri Finanziari	- 4.837,00	- 4.500,00	- 4.500,00	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-			-
Risultato prima delle Imposte	24.913,00	9.550,00	9.550,00	-
Imposte sul reddito d'esercizio	5.863,00	9.000,00	9.000,00	-
Utile (Perdita) d'esercizio	1 9.050,00	550,00	550,00	-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

importi in euro	Rendiconto Definitivo 2017	Previsioni Definitive anno 2018	Budget 2019	Differenza
Immobilizzazioni Materiali	-			
Immobilizzazioni Finanziarie	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni	-	-	-	-
Investimenti acquisto terreni/fabbricati		-	-	-
Investimenti impianti e macchinari		19.500,00	10.000,00	- 9.500,00
Totale Budget degli investimenti		19.500,00	10.000,00	- 9.500,00

BUDGET DI TESORERIA

importi in euro	Rendiconto Definitivo 2017	Previsioni Definitive anno 201	Budget 2019	Differenza
Saldo di Tesoreria iniziale	56.023,60	103.672,00	143.672,00	247.344,00
Flussi di Tesoreria in entrata	872.000,00	870.000,00	770.000,00	1 00.000,00
Sommario	928.023,60	973.672,00	913.672,00	60.000,00
Flussi di Tesoreria in uscita	824.351,60	830.000,00	830.000,00	-
Saldo di Tesoreria Finale	103.672,00	143.672,00	83.672,00	2 27.344,00

Il collegio prende atto che il reparto contabile dell'ente ha determinato i flussi in entrata sulla base dei ricavi e dei costi desunti dal budget, effettuando una riduzione in via prudenziale del 13% e del 11,50% passando quindi da € 770.050,00 ad € 670.000,00 e sommando a tali valori l'importo di € 100.000,00 quali presunti incassi dei crediti pregressi. Per i flussi in uscita, invece si è passati da 756.000,00 a 670.000,00 e detraendo l'importo di € 145.000,00 quali presunti pagamenti dei debiti pregressi oltre ad € 10.000,00 per investimenti.

Il Collegio, per quanto riguarda il sopra citato abbattimento in via prudenziale del 13% e del 11,5%, ritiene che tale criterio per il futuro debba essere costantemente monitorato. Il Collegio, inoltre, visto il presunto saldo positivo finanziario suggerisce di procedere nel corso del 2019, prima dell'approvazione del rendiconto 2018, ad una verifica della posizione finanziaria effettiva e ad un eventuale miglioramento della posizione debitoria. Il Collegio suggerisce, sempre prima dell'approvazione del rendiconto 2018, la verifica degli effettivi crediti e debiti pregressi e del loro effettivo incasso/pagamento al fine di poter verificare la correttezza delle previsioni del budget 2019.

Il Collegio evidenzia che la sopra riportata tabella relativa al Budget di Tesoreria è stata redatta dal Collegio tenendo conto delle risultanze effettive al 31.12.2017, senza aver apportato modifiche alla determinazione dei flussi di entrata e uscita rispetto a quelli già indicati nella Tabella 3.

Si evidenzia inoltre che, come indicato nella relazione del Presidente, redatta ai sensi di legge, l'Ente ha adottato il regolamento ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 convertito dalla legge 125/2013 approvato con Delibera del Consiglio Direttivo del 21/12/2016 ed ha raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal citato regolamento.

Il Collegio

- tenuto conto che per quanto possibile sono state effettuate delle verifiche a campione per riscontrare l'attendibilità dei dati forniti;
- preso atto che, come dichiarato dal Direttore, le previsioni sono state determinate in rapporto alle effettive esigenze e fabbisogno dei servizi;
- raccomandato alla Direzione di praticare, durante la gestione, una particolare cura alla realizzazione dei ricavi;
- preso atto che:

- il Budget Economico di gestione presenta un utile presunto al 31/12/2019 di € **550,00**;
- il Budget degli investimenti/dismissioni presenta un importo presunto al 31/12/2019 di € **10.000,00**;
- il Budget di tesoreria presenta un importo presunto al 31/12/2019 dichiarato dall'Amministrazione in **€83.672,00**.

PRENDE ATTO

della volontà dell'Automobile Club Latina di approvare i Budgets Economico, degli investimenti 2019 e tesoreria ed invita l'Ente ad assumere un criterio più puntuale e rappresentativo dei saldi e dei presumibili flussi finanziari.

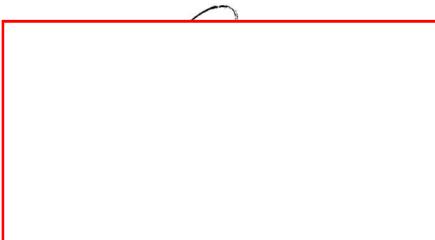
Latina, 25/10/2018

Il Collegio dei Revisori

dott. Stefano Valente – Presidente



dott. Luca Filosi – Revisore Effettivo



dott.ssa Agostina De Marchis – Revisore Effettivo

