

VERBALE N. 187

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Rimodulazione Budget Annuale 2024

In data 29 ottobre 2024 alle ore 11,00 il Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Il Presidente, Dott. Franco Petrini, in presenza;
- Sindaco, Dr.ssa Claudia Ceccetti, in presenza;
- Sindaco, Dr. Massimo Pannacci, in presenza;

ha esaminato, la rimodulazione al budget economico ed al budget di tesoreria allegati al Budget Annuale 2024.

Questa rimodulazione si è resa necessaria per adeguare le previsioni agli effettivi fabbisogni dell'Ente. Le variazioni riguardano maggiori ricavi, proventi e proventi finanziari e maggiori spese per la prestazione di servizi e oneri diversi di gestione.

A seguito della rimodulazione il risultato economico previsto per il 2024 passa da € 7.750,00 ad euro 41.750, con un incrementato di € 34.000

Il budget di tesoreria è stato rettificato per la riconciliazione del saldo al 31/12/2023 e le rettifiche apportate al budget.

Passiamo all'analisi dettagliata delle risultanze della Tabella:

Budget economico

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE

	Budget iniziale 2024	rimodulazione	2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	641.500	2.000	643.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	341.000	8.500	349.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	982.500	10.500	993.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	300		300
7) Spese per prestazioni di servizi	460.700	-1.500	459.200
8) Spese per godimento di beni di terzi	12.450		12.450
9) Costi del personale			0
10) Ammortamenti e svalutazioni	47.500		47.500
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	200	0	200
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	456.600	10.000	466.600
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	977.750	8.500	986.250
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.750	2.000	6.750
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	500,00	2.000,00	2.500,00
16) Altri proventi finanziari	12.000,00	30.000,00	42.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.500,00	0	3.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	9.000,00	32.000,00	41.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	13.750,00	34.000,00	47.750,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	0	6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	7.750,00	34.000,00	41.750,00

A seguito delle intervenute variazioni, l'utile di esercizio previsto è di € 41.750

La rimodulazione del budget ha modificato il MOL come riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	993.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	993.000
4) Costi della produzione	986.250
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	47.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	938.750
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	54.250

Si è proceduto a rimodulare il budget di tesoreria con adeguamento del saldo iniziale al 31/12/2023 consolidato con la chiusura del bilancio 2023 approvato dall'Assemblea dei soci in data 29 aprile 2024 come rappresentato nella seguente tabella:

Budget di tesoreria

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2023	1.836.733
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ECONOMICA	1.010.500
ENTRATE DA DISMISSIONI	
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	1.732.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	2.742.500
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	938.500
USCITE DA INVESTIMENTI	10.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	1.700.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA	2.648.500
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/23	1.930.733

Il Collegio, attestando che i dati economici previsti in tali variazioni sono stati formulati nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/20133" adottati dall'Automobile Club Perugia per il triennio 2023/2025 approvato dal Consiglio direttivo in data 27/10/2022, ritiene di potersi esprimere favorevolmente alla proposta di rimodulazione del Budget 2024.

La seduta viene sciolta alle ore 11,30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale

Dott. Franco Petrini	(Presidente)
----------------------	--------------

Dott.ssa Claudia Cecchetti	(Sindaco)
----------------------------	-----------

Dr. Massimo Pannacci	(Sindaco)
----------------------	-----------