



AUTOMOBILE CLUB TREVISO

Relazione del Collegio dei Revisori al 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio 2023

In data 13.12.2023 si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'anno 2023.

Risultano presenti il Dott. Angelo Bonemazzi, Presidente, il Rag. Luigino Marangon, Revisore, la Dr.ssa Maria Giovanna Libanore, Revisore MEF.

Il Budget economico 2023, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.6 del 27 ottobre 2022 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget Esercizio 2023	Variazioni +/- ora intervenute	Budget Esercizio 2023 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	698.000	25.000	723.000
5) Altri ricavi e proventi	577.850	-25.000	552.850
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.275.850	0	1.275.850
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.500		7.500
7) Spese per prestazioni di servizi	666.820	-14.000	652.820
8) Spese per godimento di beni di terzi	42.000	5.000	47.000
9) Costi del personale	152.450		152.450
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.650		25.650
11) Variazioni rimanenze merci destinate alla vendita	-1.000		-1.000
13) Altri accantonamenti	3.000		3.000
14) Oneri diversi di gestione	329.550	9.000	338.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.225.970	0	1.225.970
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	49.880		49.880
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	3.700		3.700
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.400		7.400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.700		-3.700
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)	46.180		46.180
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	18.000		18.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	28.180		28.180

Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

+ € 25.000 - Conto RP.01.02.0001 Quote sociali – conseguentemente all'incremento dell'attività associativa con riferimento al 30.11.2023.

- € 25.000 - Conto RP.01.06.0034 Proventi inerenti corsa in salita "Vittorio Veneto – Cansiglio" - a seguito di minori introiti realizzati.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

- € 9.000 - Conto CP.01.02.0056 Costi organizzazione gara "La Marca Classica" – a seguito minori esigenze rispetto allo stanziamento iniziale.

- € 5.000 - Conto CP.01.02.0065 Costi organizzazione corsa in salita "Vittorio Veneto – Cansiglio" – a seguito minori esigenze rispetto allo stanziamento iniziale.

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

+ € 5.000 - Conto CP.01.03.0002 Noleggi – per maggiori spese di noleggio fotocopiatori e stampanti multifunzioni rispetto a quanto preventivato.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

+ € 9.000 - Conto CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio pro-rata – lo stanziamento rileva maggiori esigenze di movimentazione.

ROL e MOL

Il Rol (risultato operativo lordo) rimane invariato ed ammonta a € 49.880.

Per quanto attiene il Mol (margine operativo lordo), a seguito delle rimodulazioni, ammonta a € 78.530 così come da prospetto che si riporta:

Valore della produzione anno 2023	Costi della produzione anno 2023	Ammortamenti/svalutazioni/altri accantonamenti anno 2023	Costi e ricavi straordinari (somma algebrica) anno 2023	Valore parametro economico
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b-c-d)
1.275.850	1.225.970	28.650	0	78.530

* ammortamenti € 25.650 + altri accantonamenti € 3.000= € 28.650;

Il Budget degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2023, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.6 del 27 ottobre 2022 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2023 Previsione Iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2023 Previsione Finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWAREI – INVESTIMENTI	3.000	-2.000	1.000
SOFTWARE – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI - INVESTIMENTI	61.000	-60.000	1.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI	64.000	-62.000	2.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI – INVESTIMENTI	2.500	-1.000	1.500
IMMOBILI – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	24.000	3.000	27.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	-2.000	-2.000	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.500	4.000	28.500
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI – INVESTIMENTI			
PARTECIPAZIONI – DISMISSIONI			
TITOLI – INVESTIMENTI			
TITOLI – DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	88.500	-58.000	30.500

Le motivazioni che hanno generato gli scostamenti su esposti sono state già enucleate dal Presidente dell'Ente nella sua relazione.

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 16.12.2022, a valere per il triennio 2023-2025, così come vengono mantenuti gli equilibri di bilancio.

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 2023, così come proposto.

Il Collegio dei Revisori previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, dichiara chiusa la riunione alle ore 10.00.

Treviso, 13 dicembre 2023

Il Collegio dei Revisori:

f.to Dr.Angelo Bonemazzi

f.to Rag.Luigino Marangon

f.to Dr.ssa M.Giovanna Libanore