

VERBALE N. 166

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Rimodulazione Budget Annuale 2022

In data 8/07/2022 alle ore 17,30 il Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Il Presidente, Dott. Franco Petrini, in presenza;
- Sindaco, Dr. Roberto Esposito, in presenza;
- Sindaco, Dr. Massimo Pannacci, in collegamento audio-video;

ha esaminato, la rimodulazione al budget economico, al Budget degli Investimenti e Dismissioni ed al budget di tesoreria allegati al Budget Annuale 2022.

Questa rimodulazione si è resa necessaria per adeguare le previsioni agli effettivi fabbisogni dell'Ente per:

- L'intervenuta necessità di effettuare riparazioni straordinarie all'immobile, di proprietà dell'Ente, situato in Via Corcianese n. 218/h. In particolare le riparazioni straordinarie consistono nell'intervento di sostituzione dell'impianto di climatizzazione e ricambio aria e sono necessitate dall'accertata impossibilità e antieconomicità di procedere con ulteriori riparazioni dell'impianto esistente, ormai obsoleto e i cui pezzi di ricambio risultano essere fuori produzione;

L'intervento di ristrutturazione necessita, ai sensi dell'art. 5 comma 2 D.M. 37/2008, della preventiva attività di progettazione effettuata da un professionista iscritto nei relativi Albi Professionali il cui costo è da qualificare come onere accessorio di diretta imputazione.

L'importo massimo previsto per la realizzazione degli interventi, è di € 130.000, su cui è prevedibile ottenere un credito d'imposta di € 30.000 che, viste le attuali difficoltà a ricevere lo sconto in fattura, sarà possibile detrarre in 10 anni.

L'incremento delle immobilizzazioni è stato considerato al netto del credito d'imposta per € 100.000,00

Il risultato economico previsto per il 2022 è stato rettificato per l'incremento della quota di ammortamento sull'investimento conteggiata al 50% di € 7.500,00 e passa da € 30.000 a € 22.500,00.

Il budget di tesoreria ha tenuto conto, oltre alla rettifica del saldo al 31/12/2021, della copertura finanziaria dell'investimento di € 130.000,00 grazie alla disponibilità dell'Ente e si assesta ad € 1.612.066,00.

Passiamo all'analisi dettagliata delle risultanze della Tabella:

Budget economico

| Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE | Budget iniziale 2022 | Variazione +/- a seguito 1° provv. di rimodulazione | Budget assestato 2022 |
|--|---------------------------------|--|----------------------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 641500,00 | 0 | 641500,00 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0,00 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0,00 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 330.000,00 | 0 | 330.000,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 971.500,00 | 0,00 | 971.500,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 350,00 | | 350,00 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 448.900,00 | | 448.900,00 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 13.450,00 | | 13.450,00 |
| 9) Costi del personale | | | 0,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 39.000,00 | 7.500,00 | 46.500,00 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 200 | 0 | 200,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0,00 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 445.500,00 | 0 | 445.500,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 947.400,00 | 7.500,00 | 954.900,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 24.100,00 | -7.500,00 | 16.600,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 500,00 | | 500,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 12.000,00 | 0 | 12.000,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | -600,00 | 0 | -600,00 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17 +/-17bis) | 11.900,00 | 0,00 | 11.900,00 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D) | 36.000,00 | -7.500,00 | 28.500,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 6.000,00 | 0 | 6.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 30.000,00 | -7.500,00 | 22.500,00 |

A seguito delle intervenute variazioni, l'utile di esercizio previsto passa da € 30.000,00 ad € 22.500,00.

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione | 971.500 |
| 2) di cui proventi straordinari | |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 971.500 |
| 4) Costi della produzione | 954.900 |
| 5) di cui oneri straordinari | |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 46.500 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 908.400 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 63.100 |

Budget Investimenti

| BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI | |
|--|----------------|
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INVESTIMENTI | 10.000 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DISSIONI | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PARTECIPAZIONI INVESTIEMNTI | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – TITOLI | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 10.000 |
| AUMENTO A SEGUITO DI RIMODULAZIONE | 100.000 |
| BUDGET ASSESTATO – INVESTIMENTI/DISSIONI | 110.000 |

Il budget degli investimenti presenta una variazione in aumento di € 100.000,00 per l'intervento di sostituzione dell'impianto di climatizzazione e ricambio aria, al netto del credito d'imposta.

A seguito delle intervenute variazioni, si è proceduto a rimodulare il budget di tesoreria con adeguamento del saldo iniziale al 31/12/2021 consolidato con la chiusura del bilancio 2021 approvato dall'Assemblea dei soci in data 29 aprile 2022 come rappresentato nella seguente tabella:

Budget di tesoreria

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---|------------------|
| SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2021 | 1.652.066 |
| FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ECONOMICA | 1.000.000 |
| ENTRATE DA DISMISSIONI | |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA | 1.500.000 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA | 4.152.066 |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | 900.000 |
| USCITE DA INVESTIMENTI | 140.000 |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | 1.500.000 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA | 2.540.000 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/22 | 1.612.066 |

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 2020/2022 approvato dal Consiglio direttivo in data 30/10/2020, ritiene di potersi esprimere favorevolmente alla proposta di rimodulazione del Budget 2022.

La seduta viene sciolta alle ore 18,00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale

Dott. Franco Petrini

(Presidente)

Dr. Roberto Esposito

(Sindaco)

Dr. Massimo Pannacci

(Sindaco)