

VERBALE N. 174

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Rimodulazione Budget Annuale 2023

In data 26/06/2023 alle ore 17.15 il Collegio Sindacale, nelle persone di:

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

ha esaminato, la rimodulazione al budget economico ed al budget di tesoreria allegati al Budget Annuale 2023.

Questa rimodulazione si è resa necessaria per adeguare le previsioni agli effettivi fabbisogni dell'Ente per adeguare la voce interessi passivi su finanziamenti e la voce interessi attivi su c/c e depositi bancari a causa dell'aumento dei tassi d'interesse passivi attivi.

Il risultato economico previsto per il 2023 non è stato rettificato in quanto la previsione risulta di pari importo sia nell'incremento degli oneri che nei proventi finanziari.

Il budget di tesoreria è stato rettificato per la riconciliazione del saldo al 31/12/2022

Passiamo all'analisi dettagliata delle risultanze della Tabella:

Budget economico

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO DI VARIAZ

| | Budget iniziale 2023 | Variazione +/- a seguito 1° provv. di rimodulazione | Budget assestato 2023 |
|--|----------------------|---|--------------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 641.500,00 | 0 | 641.500,00 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lav | 0 | 0 | 0,00 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0,00 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori inte | 0 | 0 | 0,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 331.000,00 | 0 | 331.000,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 972.500,00 | 0,00 | 972.500,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consu | 150,00 | | 150,00 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 462.200,00 | | 462.200,00 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 12.450,00 | | 12.450,00 |
| 9) Costi del personale | | | 0,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 46.500,00 | | 46.500,00 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid | 200 | 0 | 200,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0,00 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 443.000,00 | 0 | 443.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 964.500,00 | 0,00 | 964.500,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA P | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 500,00 | | 500,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 9.000,00 | 3000 | 12.000,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 500,00 | 3000 | 3.500,00 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 6.000,00 | 0 | 6.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 |

A seguito delle intervenute variazioni, l'utile di esercizio non registra variazioni e rimane €11.000,00

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione | 972.500 |
| 2) di cui proventi straordinari | |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 972.500 |
| 4) Costi della produzione | 964.500 |
| 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) | 918.000 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 54.500 |

Si è proceduto a rimodulare il budget di tesoreria con adeguamento del saldo iniziale al 31/12/2022 consolidato con la chiusura del bilancio 2022 approvato dall'Assemblea dei soci in data 27 aprile 2023 come rappresentato nella seguente tabella:

Budget di tesoreria

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---|------------------|
| SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2022 | 1.674.294,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ECONOMICA | 1.000.000 |
| ENTRATE DA DISMISSIONI | |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA | 1.500.000 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA | 2.500.000 |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | 900.000 |
| USCITE DA INVESTIMENTI | 427.000. |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | 1.500.000 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA | 2.827.000 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/23 | 1.347.294 |

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 2023.
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)