



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2018

Il Budget annuale 2018 unitamente alla relazione predisposta dal Presidente, prima di essere sottoposti all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club di Massa Carrara, ha formato oggetto di attento esame da parte di questo Collegio che ha constatato come i documenti contabili siano stati redatti in conformità alle vigenti disposizioni legislative e al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30.09.2009.

Il **Budget Economico 2018** presenta le seguenti risultanze generali sintetiche:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO 2018	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	993.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	962.200,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-5.800,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE E PASSIVITA' FINANZIARIE(18-19)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	25.600,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2018	20.600,00

Questo Collegio ha verificato la documentazione predisposta per la redazione del Budget economico, riscontrando che i criteri e i metodi applicati sono conformi ad una corretta compilazione.

In generale si e' tenuto conto delle risultanze dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 e dei movimenti accertati fino al 30 Settembre dell'esercizio in corso, rapportati in termini annuali.

Inoltre sono state analizzate le caratteristiche delle singole voci di Costi e Ricavi con i vari collegamenti alle altre voci di Bilancio.

Il Budget economico presenta le seguenti risultanze :

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	655.000,00
PROVENTI SERVIZIO CARBURANTI	46.000,00
PROVENTI SERVIZIO NOLEGGIO AUTO	-
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	2.500,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	7.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	16.000,00
TOTALE	726.500,00



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

Altri ricavi e proventi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA COMUNI E PROVINCE	-
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	1.000,00
RISARCIMENTO DANNI DA IST. ASSICURAZIONE	-
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	21.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	18.600,00
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	18.700,00
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE CESPITI ORDINARIA	-
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI ACI	92.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASSICURAZIONI)	95.000,00
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	500,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.000,00
PROVENTI STRAORDINARI	300,00
TOTALE	267.100,00

Totale della produzione 993.600,00

Costi della produzione:

✚ Acquisto materie di consumo/merci	5.600,00
✚ Spese per prestazione di servizi	286.000,00
✚ Fitti passivi/noleggj	123.000,00
✚ Costi del personale	125.750,00
✚ Ammortamenti	33.450,00
✚ Rimanenze iniziali	10.000,00
✚ Rimanenze finali	- 10.000,00
✚ Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali	1.000,00
✚ Oneri diversi di gestione	387.400,00

Totale costi della produzione 962.200,00 -

Interessi attivi e proventi finanziari 400,00
Interessi passivi e oneri finanziari 6.200,00 **5.800,00 È**

Risultato prima delle imposte **25.600,00**

Imposte d'esercizio **5.000,00 .**

Utile d'esercizio 20.600,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI:

Il Collegio prende atto del budget degli investimenti/dismissioni predisposto dall'Ente, per un totale complessivo ammontante a 107.000,00:

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	87.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	107.000,00



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

Il **Valore della produzione** presenta un decremento rispetto all'anno precedente del 5,45% circa

Relativamente alle spese il Collegio rileva che le previsioni di spesa sono state determinate utilizzando rigidi criteri di contenimento, che hanno prodotto le seguenti risultanze.

Costi della produzione più significativi:

- | | |
|---|-------------------------------------|
| □ <i>spese per la prestazione di servizi:</i> | si rileva un decremento di " 7.700 |
| □ <i>spese per godimento dei beni di terzi:</i> | si rileva un decremento di " 23.700 |
| □ <i>costi del personale:</i> | si rileva un aumento di " 750 |
| □ <i>ammortamenti e svalutazioni:</i> | si rileva un incremento di " 11.150 |
| □ <i>oneri diversi di gestione:</i> | si rileva un decremento di " 49.800 |

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 (A)	20.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B)	2.030.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C)	2.027.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 D)=A+B-C)	23.000,00

Il Collegio prende atto che l'utile previsto nel Budget 2018 pari a " 20.600, consente il riassorbimento parziale del deficit patrimoniale.

Il Collegio, sebbene la previsione 2018 chiuda con un utile di esercizio previsto in " 20.600 ravvisa la necessità di invitare l'Ente a voler mettere in atto ogni azione per contenere le spese ed acquisire nuove entrate.

Il Collegio osserva che il Budget 2018 è stato redatto secondo il 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 dal Consiglio Direttivo del 13.02.2017; che le suddette previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento.

Si ritiene utile assicurare infine, che le considerazioni e le valutazioni analitiche fornite nella relazione al Budget 2018, trovano obiettivo riscontro nei fatti economici sovrastanti.

Pertanto, tenuto conto quanto sopra esposto, giudicate attendibili le previsioni dell'anno 2018, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Budget 2018.

Il Presidente del Collegio
(Rag. Luigi Rossi)

I REVISORI (Rag. Luciano Iardella)

(Dott.ssa Gabriella Consani)