



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
ALLE RIMODULAZIONI
AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014**

Il giorno 21 Luglio 2014, alle ore 09,30, presso la sede sociale dell'Automobile Club di Livorno, si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame delle rimodulazioni al budget 2014 e la successiva stesura della relazione da allegare alle Rimodulazioni al Budget annuale 2014.

Risultano presenti il Rag. Paolo Bassani, presidente, il Dott. Emanuele Panattoni, revisore, ed la Rag. Antonella Ferraris, revisore designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Sono state esaminate le proposte di rimodulazioni al Budget annuale 2014, predisposte dall'Ente e fornite a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile. In ordine ai controlli effettuati, si rimanda al verbale di verifica effettuato in data odierna dal Collegio dei Revisori. Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

- € 759.500,00 **Valori della produzione** : le riduzioni più consistenti riguardano: i ricavi delle vendite dei carburanti, riconsiderati alla luce degli incassi più recenti; le quote sociali che anche se tendenzialmente in calo percentuale del 4% su base annua (da stime ufficio soci) hanno parzialmente recuperato per effetto dell'aumento generalizzato a far data dal 1.3.2013.

COSTI DELLA PRODUZIONE

- € 718.250,00 **Costi della produzione** – sul fronte dei costi, il Collegio prende atto che: sono state decrementate le spese per la riduzione dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate. In ottica del contenimento della spesa, come previsto dal regolamento approvato in data 28/01/2014, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione. Nel dettaglio, come previsto dall'art 5 sono stati ridotti del 10% i conti B6), B7),B8), ad eccezione delle spese direttamente riferite alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi



AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

destinati alla vendita, nonché quelle riferite alla tutela, al patrocinio ed assistenza legale in giudizio dell'AC, poiché sono riferite all'attuazione dell'obbligo istituzionale di adeguata rappresentanza degli interessi dell'Ente nelle controversie in cui è parte. Come previsto dall'art. 6 è stato ridotto del 50% il conto B7 relativo a missioni e trasferte, consulenze; è stato ridotto il conto manifestazioni sportive rispetto al 2010 al netto dei costi coperti da contributi; si prende atto che nel 2010 le manifestazioni erano 2 mentre a partire dal 2011 le manifestazioni sono 3; i costi ridotti sono riconducibili alle gare per rally Elba storico e Elba moderno. Operata la riduzione del 10% del costo degli organi politico-amministrativo.

La convenzione con la società in House è stata ridotta del 10% rispetto al 2010 da € 425.000 ad € 382.500, La differenza in più di euro 7.000 è dovuta alla corretta imputazione al costo dell'iva relativa ai costi promiscui. Nel 2010 detto importo veniva imputato in un conto apposito della categoria 8 delle uscite. Tale conto è stato spostato dal conto B14 al conto B7

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

+ € 10.000,00 **Conto proventi finanziari** – L'aumento degli interessi attivi di € 10.000 è stato prudenzialmente rilevato in base all'andamento del 1° semestre;

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

+ € 3.500,00 **Conto proventi ed oneri straordinari** – La riduzione del saldo del conto è una conseguenza diretta della fattura attiva di € 13.500 circa di imponibile di competenza del 2013 verso Eni di cui non si è avuto contezza prima, e l'incremento degli oneri per € 10.000 per il corrispettivo per l'elaborazione e stampa del giornale sociale degli anni 2011/2013.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- € 20.000,00 **Conto imposte sul reddito di esercizio** – E' stato riconsiderata l'incidenza del carico fiscale sull'utile di esercizio previsto.

- La differenza del valore della produzione passa da € 9.070.100,00 a € 8.310.600,00 con una variazione negativa di € 759.500,00;
- La differenza dei costi della produzione passa da € 8.932.600,00 a € 8.214.350,00 con una variazione in diminuzione di € 718.250,00;



AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

- La differenza dei proventi ed oneri finanziari passa da €. 20.000,00 a €. 30.000,00 con una variazione positiva di €. 10.000,00;
- La differenza dei proventi ed oneri straordinari passa da €. -16.000,00 a €. -12.500,00 con una variazione positiva di €. 3.500,00;
- Le imposte dell'esercizio passano da €. 60.000,00 a €. 40.000,00 con una variazione in diminuzione di €. 20.000,00;

Pertanto il presente provvedimento modifica le risultanze del budget annuale, come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente il 29 Ottobre 2013.

Il Budget economico 2014, aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:



AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2014			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2014	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2014
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.009.100,00	-625.500,00	7.383.600,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.061.000,00	-134.000,00	927.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.070.100,00	-759.500,00	8.310.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.500,00	-4.200,00	7.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	7.219.500,00	-141.050,00	7.078.450,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	81.000,00	0,00	81.000,00
9) Costi del personale	191.600,00	0,00	191.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	180.500,00	-45.000,00	135.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	30.000,00	-30.000,00	0,00
13) Altri accantonamenti	16.000,00	-16.000,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.202.500,00	-482.000,00	720.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.932.600,00	-718.250,00	8.214.350,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	137.500,00	-41.250,00	96.250,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	20.000,00	10.000,00	30.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	20.000,00	10.000,00	30.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	13.500,00	13.500,00
21) Oneri Straordinari	16.000,00	10.000,00	26.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-16.000,00	3.500,00	-12.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D+/-E)	141.500,00	-27.750,00	113.750,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	60.000,00	-20.000,00	40.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	81.500,00	-7.750,00	73.750,00

Osservazioni conclusive.

Il Collegio prende atto che le variazioni intervenute si sono rese necessarie per un migliore adeguamento del budget annuale per l'esercizio 2014.



AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

Si rileva che in ottemperanza all'art. 10 del Regolamento adottato in data 28/01/2014, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, ha vigilato sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; ha effettuato verifiche periodiche in corso di esercizio e non ha constatato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Come previsto dall'art. 9 del Regolamento, gli utili previsti dal Regolamento di cui sopra, sono stati appostati ad una riserva di patrimonio netto "Riserva ex art. 2, comma 2 bis, del DL 31/08/2013", vincolata per l'utilizzo esclusivo di investimenti finalizzati all'attuazione di scopi istituzionali.

Livorno, li 21.07.2014

Presidente Collegio Dei Revisori

Rag. Paolo Bassani

I Revisori

Dott. Emanuele Panattoni

Rag. Antonella Ferraris