



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

al bilancio d'esercizio 2016

INDICE

1. DATI DI SINTESI.....	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET.....	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	7
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	8
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA.....	8
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	8
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA.....	11
5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	12
6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	12
7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	13

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Brindisi per l'esercizio 2016 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 49.628

totale attività = € 462.395

totale passività = € 471.371

patrimonio netto = - € 8.976

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2016 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2015:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	2.547	4.904	-2.357
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	121.133	115.805	5.328
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	123.680	120.709	2.971
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	2.100	1.580	520
SPA.C_II - Crediti	181.388	138.206	43.182
SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	88.645	151.411	-62.766
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	272.133	291.197	-19.064
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	66.582	71.485	-4.903
Totale SPA - ATTIVO	462.395	483.391	-20.996
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-8.976	-58.606	49.630
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	118.255	112.790	5.465
SPP.D - DEBITI	247.968	308.788	-60.820
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	105.148	120.419	-15.271
Totale SPP - PASSIVO	462.395	483.391	-20.996
SPCO - CONTI D'ORDINE	0	0	0

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	599.039	673.825	-74.786
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	523.668	537.516	-13.848
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	75.371	136.309	-60.938
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-909	-2.083	1.174
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-59	59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	74.462	134.167	-59.705
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.834	34.061	-9.227
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	49.628	100.106	-50.478

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata posta in essere una variazioni del budget economico nella seduta del 30/10/2016.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Rimodulazioni da ratificare	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.000	0	0	325.000	281.877	-43.123
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	330.000	0	0	330.000	317.162	-12.838
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	655.000	0	0	655.000	599.039	-55.961
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000	0	0	4.000	3.882	-118
7) Spese per prestazioni di servizi	230.500	0	0	230.500	194.034	-36.466
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000	0	0	54.000	48.834	-5.166
9) Costi del personale	123.400	0	0	123.400	118.686	-4.714
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.600	0	0	6.600	2.357	-4.243
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	-520	-520
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	167.000	2.000	0	169.000	156.395	-12.605
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	585.500	2.000	0	587.500	523.668	-63.832
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	69.500	-2.000	0	67.500	75.371	7.871
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	500	0	0	500	125	-375
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000	0	0	3.000	1.034	-1.966
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-2.500	0	0	-2.500	-909	1.591
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi Straordinari	0	0	0	0	0	0
21) Oneri Straordinari	2.000	-2.000	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.000	2.000	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	65.000	0	0	65.000	74.462	9.462
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000	0	0	36.000	24.834	-11.166
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.000	0	0	29.000	49.628	20.628

Dal raffronto fra budget assestato e valori del conto economico si rileva una differenza positiva di € 20.628 rispetto all'utile previsto.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le effettive risultanza di bilancio sono:

❖ VALORE DELLA PRODUZIONE

- Voce A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni: la riduzione si riferisce ai ricavi per la riscossione delle tasse automobilistiche, dovuta ad un mero cambiamento delle registrazioni contabili dei corrispettivi relativi.
- Voce A5 Altri ricavi e proventi: la diminuzione riguarda per la quasi totalità le provvigioni Sara Assicurazioni, si registrano però di contro ricavi per l'organizzazione dell'evento Karting in piazza.

❖ COSTI DELLA PRODUZIONE

- Voce B7 Spese per la prestazioni di servizi: la riduzione è dovuta, così come indicato per la Voce A1, ai costi per la riscossione delle tasse automobilistiche;
- Voce B9 Costi del personale: la variazione riguarda tutti i costi che la compongono.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata posta in essere una variazioni del budget economico nella seduta consiliare del 19/10/2016.

A chiusura dell'esercizio, inoltre, per permettere l'imputazione a bilancio dell'incremento della partecipazione della Ac Service Tre Mari, viene effettuate una variazione al budget degli investimenti 2016 di cui si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Brindisi. Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alie nazioni al 31.12.2016	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>	2.000		2.000		2.000
Software - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000	0	2.000	0	2.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>					
Immobili - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	23.000	-1.000	22.000		22.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0		0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.000	-1.000	22.000	0	22.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>		1.000	1.000	853	147
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>					0
Titoli - <i>investimenti</i>					0
Titoli - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	1.000	1.000	853	147
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.000	0	25.000	853	24.147

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento della gestione dell'esercizio 2016 è stato, come da tradizione, equilibrato e soddisfacente. Tant'è che da anni l'AC Brindisi rispetta agevolmente i parametri economici, patrimoniali e finanziari sui quali è destinatario di monitoraggio da parte dell'Ente Federante.

Il miglioramento costante degli indici di bilancio, come appresso riportati, certifica lo stato di salute dell'AC Brindisi che sta rapidamente assorbendo il deficit patrimoniale e ha addirittura anticipato l'estinzione del piano di rientro finanziario nei confronti di ACI.

Nell'esercizio trascorso le entrate assicurative hanno risentito dell'effetto di assestamento dei portafogli dopo l'eccezionale risultato 2015 che fu dovuto ad una efficace riorganizzazione agenziale da parte di SARA. Ciò spiega il ridimensionamento del risultato economico che resta comunque tale da assicurare una gestione serena.

D'accordo con la Direzione si è ritenuto di rinviare eventuali investimenti impegnativi, anche alla luce delle mai sopite incertezze sul futuro della Federazione che potrebbero derivare da provvedimenti normativi in itinere.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2016	2015	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	2.547	4.904	-2.357
Immobilizzazioni finanziarie	121.133	115.805	5.328
Totale Attività Fisse	123.680	120.709	2.971
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	2.100	1.580	520
Credito verso clienti	112.532	70.927	41.605
Crediti vs società controllate			0
Altri crediti	68.856	59.937	8.919
Disponibilità liquide	88.645	151.411	-62.766
Ratei e risconti attivi	66.582	71.485	-4.903
Totale Attività Correnti	338.715	355.340	-16.625
TOTALE ATTIVO	462.395	476.049	-13.654
PATRIMONIO NETTO	-8.976	-53.743	44.767
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	118.255	112.790	5.465
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	118.255	112.790	5.465
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vd banche	113.615	140.883	-27.268
Debiti verso fornitori	4.292	12.344	-8.052
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	6.427	11.843	-5.416
Altri debiti a breve	123.634	131.512	-7.878
Ratei e risconti passivi	105.148	120.420	-15.272
Totale Passività Correnti	353.116	417.002	-63.886
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	462.395	476.049	-13.654

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a - 0,07 nell'esercizio in esame contro un valore pari a - 0,49 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. Si evince quindi un notevole miglioramento della capacità di smobilizzo dell'Ente rispetto allo scorso esercizio, bisogna comunque perseverare su questo trend visto che è considerato non soddisfacente per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33), anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 0,88 nell'esercizio in esame in aumento rispetto al valore di 0,44 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se

nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a - 0,02 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a - 0,11. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 0,95 nell'esercizio in esame mentre era pari a 0,84 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2016	2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	2.547	4.904	-2.357
Immobilizzazioni finanziarie	121.133	115.805	5.328
Capitale immobilizzato (a)	123.680	120.709	2.971
Rimanenze di magazzino	2.100	1.580	520
Credito verso clienti	112.532	70.927	41.605
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	68.856	59.937	8.919
Ratei e risconti attivi	66.582	71.485	-4.903
Attività d'esercizio a breve termine (b)	250.070	203.929	46.141
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2.015	2.015	Variazione
Debiti verso fornitori	4.292	12.344	-8.052
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	6.427	11.843	-5.416
Altri debiti a breve	123.634	131.512	-7.878
Ratei e risconti passivi	105.148	120.420	-15.272
Passività d'esercizio a breve termine (c)	239.501	276.119	-36.618
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	10.569	-72.190	82.759
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	118.255	112.790	5.465
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	118.255	112.790	5.465
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	15.994	-64.271	80.265
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2.016	2.015	Variazione
Patrimonio netto	-8976	-53743	44767
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	113.615	140.883	-27.268
- disponibilità liquide	88.645	151.411	-62.766
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	88.645	151.411	-62.766
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	15.994	-64.271	80.265

4.3 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Tabella 4.3 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	2016	2015	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione al netto dei proventi straordinari	599.039	679.780	-80.741	-11,90%
Costi esterni operativi al netto degli oneri straordinari	-402.625	-421.803	19.178	-4,50%
Valore aggiunto	196.414	257.977	-61.563	-23,90%
Costo del personale al netto degli oneri straordinari	-118.686	-113.586	-5.100	4,50%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	77.728	144.391	-66.663	-46,20%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-2.357	-2.527	170	-6,70%
Margine Operativo Netto	75.371	141.864	-66.493	-46,90%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	125	123	2	1,60%
Risultato Ordinario (EBIT normalizzato)	75.496	141.987	-66.491	-46,80%
proventi straordinari	0	0	0	0,00%
oneri straordinari	0	0	0	0,00%
EBIT integrale	75.496	141.987	-66.491	-46,80%
Oneri finanziari	-1.034	-2.265	1.231	-54,30%
Risultato Lordo prima delle imposte	74.462	139.722	-65.260	-46,70%
Imposte sul reddito	-24.834	-34.752	9.918	-28,50%
Risultato Netto	49.628	104.970	-55.342	-52,70%

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non è intervenuto nessun fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio che può aver modificato la situazione scaturente dal bilancio di esercizio, né che possa pregiudicare l'attuale continuità aziendale.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel breve/medio periodo, la gestione si manterrà equilibrata in modo tale da contemperare lo svolgimento delle attività istituzionali tipiche dell'Ente con il necessario perseguimento del riassorbimento totale del deficit patrimoniale e del rispetto del piano di rientro del debito nei confronti dell'Automobile Club d'Italia.


Ovviamente l'Ente continua a dipendere in primis dalle entrate assicurative in quanto le entrate associative e delle attività commerciale diretta non bastano da sole ad assicurare l'indipendenza economica.

Pur tuttavia l'AC Brindisi darà impulso e sviluppo al settore associativo, attraverso la leva del collezionismo storico dei veicoli, settore nel quale l'Ente si è impegnato fortemente; nonché accentuando le attività di fidelizzazione dei soci attraverso gli strumenti messi a disposizione dalla Federazione (Bollo sicuro) e le convenzioni locali che si possono aggiungere a quelle nazionali.

7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 49.628,00 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto. In linea con quanto previsto dall' articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Brindisi", adottato in data 23 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono appostati ad una specifica riserva del patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali. In accordo con quanto esposto nella Nota Integrativa, si propone di destinare a tale specifica riserva una quota pari ad € 26.240,00, corrispondente ai risparmi di spesa realizzati nell'esercizio in parola come si evince dalla tabella riportata al paragrafo 3.2 della Nota Integrativa medesima.

Brindisi, 14 marzo 2017



AUTOMOBILE CLUB - BRINDISI
AL PRESIDENTE
Car. [Signature]