



Automobile Club Catanzaro

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE**

al bilancio d'esercizio 2017

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.....	6
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	6
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA.....	7
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	7
4.3 SITUAZIONE ECONOMICA.....	9
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	10

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Catanzaro per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico =	€	369.787
totale attività =	€	570.693
totale passività =	€	1.403.891
patrimonio netto =	€	(883.198)

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2017 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2016:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	193.040	174.203	18.837
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	193.040	174.203	18.837
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C_II - Crediti	241.873	356.783	-114.910
SPA.C_III - Attività Finanziarie			0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	89.254	155.590	-66.336
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	331.127	512.373	-181.246
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	46.526	65.246	-18.720
Totale SPA - ATTIVO	570.693	751.822	-181.129
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-833.198	-1.202.985	369.787
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	0	34.476	-34.476
SPP.D - DEBITI	1.341.161	1.849.126	-507.965
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	62.730	71.205	-8.475
Totale SPP - PASSIVO	570.693	751.822	-181.129
SPCO - CONTI D'ORDINE			0

Come scostamenti significativi dello Stato Patrimoniale rispetto al 2016 si segnala:

- Immobilizzazioni materiali: ammortamenti di esercizio;
- Crediti: il valore è dato essenzialmente dal credito verso terzi che comunque verranno riscossi nei primi mesi del 2018 in quanto non ancora scaduti;
- L'attivo circolante: subisce una variazione proporzionale al debito per riversamento tasse alla regione rispetto al 2016;

- I risconti attivi e passivi: sono dati dalla competenza delle quote sociali ed aliquote da riversare ad ACI Italia, nonché dalle assicurazioni e polizze fideiussorie in capo all'Automobile club;
- I debiti: La consistenza dei debiti verso fornitori è data prevalentemente dal debito verso Aci Italia.

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	833.196	547.297	285.899
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	449.630	449.049	581
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	383.566	98.248	285.318
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	21	-75	96
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	383.587	98.173	285.414
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.800	16.900	-3.100
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	369.787	81.273	288.514

L'incremento è dato prevalentemente dalla compagine associativa, dei proventi parcheggi e dei proventi per riscossione tasse.

Costi della produzione: L'Ente continua nella politica di contenimento delle spese.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Non vi sono state variazioni al budget economico 2017 effettuate durante l'anno.

Nella medesima tabella, 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	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	400.000,00	0,00	400.000,00	387.808,00	-12.192,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	230.000,00	0,00	230.000,00	445.388,00	215.388,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	630.000,00	0,00	630.000,00	833.196,00	203.196,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	0,00	6.000,00	3.875,00	-2.125,00
7) Spese per prestazioni di servizi	263.800,00	0,00	263.800,00	233.545,00	-30.255,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	120.000,00	0,00	120.000,00	71.620,00	-48.380,00
9) Costi del personale	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00	0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00		0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione	135.500,00	0,00	135.500,00	131.590,00	-3.910,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	540.300,00	0,00	540.300,00	449.630,00	-90.670,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	89.700,00	0,00	89.700,00	383.566,00	293.866,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	3.500,00	0,00	3.500,00	21,00	-3.479,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	3.000,00	0,00	3.000,00	21,00	-2.979,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni			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	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	92.700,00	0,00	92.700,00	383.587,00	290.887,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	32.700,00	0,00	32.700,00	13.800,00	-18.900,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	60.000,00	0,00	60.000,00	369.787,00	309.787,00

Il presidente attesta il rispetto del vincolo autorizzato sancito nel budget e la regolarità della gestione. Nel 2018 verrà effettuato un provvedimento di rimodulazione per allineare le stime di previsione agli effettivi conti di bilancio.

2.2 RAFFRONTA CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nella medesima tabella, 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/Alieazioni al 31.12.2015	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Software - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	40.000,00		40.000,00	17.814,00	-22.186,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	26.000,00		26.000,00	10.022,00	-15.978,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	66.000,00	0,00	66.000,00	27.836,00	-38.164,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Titoli - <i>investimenti</i>	0,00		0,00		0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	66.000,00	0,00	66.000,00	27.836,00	-38.164,00

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione ha confermato per il secondo anno consecutivo la forte e significativa azione di rilancio dell'Ente in tutti i settori, a conclusione della complessa riorganizzazione gestionale ed amministrativa tutt'ora in atto, che ha portato comunque al raggiungimento dell'utile di esercizio per il terzo anno consecutivo in € 369.787, quale conseguenza diretta degli interventi di risanamento avviati e dell'azione di riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE 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, 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	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
ATTIVITA FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	193.040	174.203	18.837
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale Attività Fisse	193.040	174.203	18.837
ATTIVITA CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	144.469	228.016	-83.547
Crediti verso società controllate	0	0	0
Altri crediti	97.404	128.767	-31.363
Disponibilità liquide	89.254	155.590	-66.336
Ratei e risconti attivi	46.526	65.246	-18.720
Totale Attività Correnti	377.653	577.619	-199.966
TOTALE ATTIVO	570.693	751.822	-181.129
PATRIMONIO NETTO	-833.198	-1.202.985	369.787
PASSIVITA NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	0	34.476	-34.476
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	0	34.476	-34.476
PASSIVITA CORRENTI			
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.225.351	1.369.100	-143.749
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	75.726	90.167	-14.441
Altri debiti a breve	40.084	389.859	-349.775
Ratei e risconti passivi	62.730	71.205	-8.475
Totale Passività Correnti	1.403.891	1.920.331	-516.440
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	570.693	751.822	-181.129

Con un patrimonio negativo non si ritiene indicativo esporre gli indici in quanto il giudizio deve essere fatto ponendo a confronto con altri fattori;

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 a breve al netto delle rimanenze/Passività a breve) è pari a 0,27 nell'esercizio in esame, sostanzialmente il linea con il valore dell'esercizio precedente, che era pari a 0,30.

L'Ente tende al raggiungimento del valore pari o superiore a 1, che 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 E FONTI	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	193.040	174.203	18.837
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Capitale immobilizzato (a)	193.040	174.203	18.837
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	144.469	228.016	-83.547
Crediti verso società controllate	0	0	0
Altri crediti	97.404	128.767	-31.363
Ratei e risconti attivi	46.526	65.246	-18.720
Attività d'esercizio a breve termine (b)	288.399	422.029	-133.630
Debiti verso fornitori	1.225.351	1.369.100	-143.749
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	75.726	90.167	-14.441
Altri debiti a breve	40.084	389.859	-349.775
Ratei e risconti passivi	62.730	71.205	-8.475
Passività d'esercizio a breve termine (c)	1.403.891	1.920.331	-516.440
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-1.115.492	-1.498.302	382.810
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	0	34.476	-34.476
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	0	34.476	-34.476
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-922.452	-1.358.575	436.123
Patrimonio netto	-833.198	-1.202.985	369.787
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.			0
Posizione finanz. netta a breve termine	89.254	155.590	-66.336
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-922.452	-1.358.575	436.123

Per quanto concerne, invece, la tabella 4.1.b la posizione finanziaria netta a medio-lungo termine e/o a breve è data dalla somma algebrica tra i debiti finanziari e le attività finanziarie, in base alla loro scadenza temporale, nonché le disponibilità liquide. Tale prospetto attraverso il raggruppamento dei crediti e dei debiti secondo la struttura degli impieghi e delle fonti fornisce dei margini di bilancio molto significativi: il capitale circolante netto e il capitale investito. Il capitale circolante netto, ovvero la differenza tra le attività correnti, depurate delle poste rettificative, e le passività a breve termine, indica la capacità dell'Ente di far fronte ai propri impegni scadenti nei successivi 12 mesi con le entrate derivanti dagli impieghi dai quali si attende un ritorno in forma monetaria entro lo stesso termine annuale. Il capitale investito, invece, che nella tabella coincide con la voce "mezzi propri ed indebitamento finanziario netto", esprime il complesso dei capitali globalmente investiti nell'Ente al netto delle fonti di finanziamento indirette.

L'Ente evidenzia una solida capacità di far fronte ai propri impegni con la situazione finanziaria corrente al netto di una situazione pregressa, ma in diminuzione, dei debiti verso Acì Italia.

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	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	594.840	545.868	48.972	9,0%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-440.630	-440.053	-577	0,1%
Valore aggiunto	154.210	105.815	48.395	45,7%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	0	0	0	
EBITDA	154.210	105.815	48.395	45,7%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-9.000	-8.996	-4	0,0%
Margine Operativo Netto	145.210	96.819	48.391	50,0%
Risultato della gestione finanziaria <i>al netto degli oneri finanziari</i>	21	18	3	16,7%
EBIT normalizzato	145.231	96.837	48.394	50,0%
Proventi straordinari	238.356	1.429	236.927	16579,9%
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	383.587	98.266	285.321	290,4%
Oneri finanziari	0	-93	93	-100,0%
Risultato Lordo prima delle imposte	383.587	98.173	285.414	290,7%
Imposte sul reddito	-16.900	-16.900	0	0,0%
Risultato Netto	366.687	81.273	285.414	351,2%

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il perpetrarsi della gestione potrà consentire all'Ente di realizzare le prospettive di sviluppo e di rilancio sul territorio.

Come richiesto dalla lettera Aci, Prot. 8949/14, si attesta di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal succitato regolamento; si chiede ai revisori di asseverare detta affermazione con il controllo degli elaborati prodotti.

Sulla base di tali considerazioni, chiedo all'Assemblea, in base all'articolo 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del bilancio di esercizio 2017.

Data

Firma
Eugenio Ripepe