



Automobile Club Massa Carrara

CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti
- 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione
- 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi e proventi

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Spese per prestazioni di servizi
- 8) Spese per godimento di beni di terzi
- 9) Costi del personale
- 10) Ammortamenti e svalutazioni
- 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci
- 12) Accantonamenti per rischi
- 13) Altri accantonamenti
- 14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- 15) Proventi da partecipazioni
- 16) Altri proventi finanziari
- 17) Interessi e altri oneri finanziari:

	Consuntivo Esercizio 2015 (A)	Consuntivo Esercizio 2014 (B)
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	757.480	772.399
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	366.083	468.872
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.123.563	1.241.271
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.059	6.572
7) Spese per prestazioni di servizi	310.393	393.780
8) Spese per godimento di beni di terzi	209.469	223.284
9) Costi del personale	93.395	124.161
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.928	20.207
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.715	1.631
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	446.410	465.306
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.090.369	1.234.941
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.194	6.330
15) Proventi da partecipazioni	8.033	10.908
16) Altri proventi finanziari	1.451	3.507
17) Interessi e altri oneri finanziari:	11.013	4.723

17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.529	9.692
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi Straordinari	0	1.046
21) Oneri Straordinari	19.050	13.148
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-19.050	-12.102
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	12.615	3.920
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.213	3.450
UTILE D'ESERCIZIO	11.402	470

Automobile Club Massa Carrara		STATO PATRIMONIALE		Consuntivo Esercizio 2015	Consuntivo Esercizio 2014
SPA - ATTIVO					
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI					
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali					
01) Costi di impianto e di ampliamento		0			0
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0			0
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno		0			0
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0			0
05) Avviamento		0			0
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0			0
07) Altre		21.806		21.806	40.771
Totale SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali		21.806		21.806	40.771
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali					
01) Terreni e fabbricati		280.244		280.244	257.749
02) Impianti e macchinario		62.640		62.640	80.813
03) Attrezzature industriali e commerciali		5.134		5.134	4.660
04) Altri beni		32.982		32.982	36.368
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0		0	0
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali		381.000		381.000	379.590
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie					
01) Partecipazioni in:		154.641		154.641	154.671

a. imprese controllate	25.795	25.795
b. imprese collegate	128.845	128.845
c. altre imprese	1	31
02) Crediti:		
a. verso imprese controllate	52.824	48.940
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	52.824	48.940
03) Altri titoli	30.645	30.248
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	238.110	233.859
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	640.916	654.220
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE		
SPA.C_I - Rimanenze		
01) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.281	2.042
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
04) Prodotti finiti e merci	3.230	7.185
05) Acconti	0	0
Totale SPA.C_I - Rimanenze	5.511	9.227
SPA.C_II - Crediti		
01) verso clienti	213.483	267.223
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	2.465	5.701
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	110.066	97.377
Totale SPA.C_II - Crediti	326.014	370.301
SPA.C_III - Attività Finanziarie		
01) Partecipazioni in imprese controllate	0	0

02) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
04) Altre partecipazioni	0	0
06) Altri titoli	0	0
Totale SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Lique		
01) Depositi bancari e postali	44.448	35.429
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	2.050	1.049
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Lique	46.498	36.478
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	378.023	416.006
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	75	353
b) Risconti Attivi	186.220	207.783
Totale SPA.D - RATEI E RISCONTI	186.295	208.136
Totale SPA - ATTIVO	1.205.234	1.278.362
SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	0	0
II) Utili (perdite) portati a nuovo	-52.147	-52.614
III) Utile (perdita) dell'esercizio	11.402	470
Totale SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-40.745	-52.144
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI		
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	143.936
02) Per imposte	0	0
03) Per rinnovi contrattuali	0	0
04) Altri fondi	0	0
Totale SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	143.936
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	145.878	0

SUBORDINATO		
SPP.D - DEBITI		
04) Debiti verso banche	153.038	160.000
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	329	314
07) Debiti verso fornitori	334.537	405.974
08) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
09) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	3.638	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) Altri Debiti	282.980	288.397
Totale SPP.D - DEBITI	774.522	854.685
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	325.579	331.885
Totale SPP.E - RATEI E RISCONTI	325.579	331.885
Totale SPP - PASSIVO	1.205.234	1.278.362
SPCO - CONTI D'ORDINE		
01) Rischi assunti	0	0
02) Impegni Assunti	0	0
03) Beni di terzi presso l'Ente	0	0
Totale SPCO - CONTI D'ORDINE	0	0

Automobile Club Massa Carrara



Automobile Club Massa Carrara

SCOSTAMENTI DAL BUDGET

Budget 2015 Utilizzo di competenza SCOSTAMENTO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti
- 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione
- 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi e proventi

792.000	757.480	34.520
0	0	0
0	0	0
0	0	0
381.500	366.083	15.417

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

1.173.500 1.123.563 49.937

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Spese per prestazioni di servizi
- 8) Spese per godimento di beni di terzi
- 9) Costi del personale
- 10) Ammortamenti e svalutazioni
- 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci
- 12) Accantonamenti per rischi
- 13) Altri accantonamenti
- 14) Oneri diversi di gestione

6.850	5.059	1.791
358.400	310.393	48.007
220.000	209.469	10.531
95.820	93.395	2.425
24.000	21.928	2.072
0	3.715	-3.715
0	0	0
0	0	0
444.000	446.410	-2.410

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

1.149.070 1.090.369 58.701

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

24.430 33.195 -8.765

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- 15) Proventi da partecipazioni
- 16) Altri proventi finanziari
- 17) Interessi e altri oneri finanziari
- 17)- bis Utili e perdite su cambi

8.033	8.033	0
2.750	1.451	1.299
11.500	11.013	487
0	0	0

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-717	-1.529	812
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	1.100	0	1.100
21) Oneri Straordinari	20.600	19.050	1.550
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-19.500	-19.050	-450
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.213	12.616	-8.403
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.000	1.213	1.787
UTILE DI ESERCIZIO	1.213	11.403	-10.190

Per quanto riguarda gli scostamenti dal Budget, il Collegio richiama la Nota Integrativa che illustra le cause degli stessi.

Il Collegio prende atto che in base ai principi contabili O.I.C. 16, così come modificato nell'agosto 2014, non sono stati effettuati ammortamenti sugli immobili, in quanto il valore contabile di detti immobili, come da perizie dell' Ing. Bardazzi Roberto e del Geom. Aliboni Stefano, è risultato inferiore al valore di mercato degli stessi.

Le cifre riportate nel bilancio di esercizio, così evidenziato, trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale periodicamente verificata da codesto Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio e della quale attestiamo la corretta tenuta della contabilità nel rispetto delle norme di legge.

In questa sede si prende atto delle sotto elencate **rimodulazioni di Bilancio** da ratificare nella prossima Assemblea dei Soci convocata per il 28-29 aprile p.v.

- 1) Budget Economico: Il Collegio prende atto e, verificati i conteggi, esprime il proprio parere favorevole.
- 2) Budget degli investimenti/dismissioni: Il Collegio prende atto e, verificati i conteggi, esprime il proprio parere favorevole.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 questo Collegio Sindacale ha proceduto al controllo formale dell'attività amministrativa dell'Ente. Più in particolare noi Sindaci, nel corso dell'esercizio sociale:

- a) abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto;
- b) abbiamo ottenuto dagli amministratori, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente, potendo così assicurare che le operazioni ed azioni poste in essere, oltre ad essere conformi alla legge e allo statuto sociale, rientrano nell'attività caratteristica dell'Ente e sono tali da non compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- c) non abbiamo rilevato situazioni di potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea;
- d) abbiamo acquisito conoscenza e valutato il grado di adeguatezza della struttura organizzativa e di controllo interno dell'Ente tramite la raccolta di informazioni, dati ed altri elementi utili allo scopo presso i responsabili dei settori e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

e) abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di sana e prudente amministrazione e sul sistema contabile e di controllo adatto allo scopo di verificare il grado di affidabilità e di idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione intervenuti; anche a tale riguardo non vi sono particolari rilievi e segnalazioni da fare.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

Il Collegio attesta che nella Relazione di accompagnamento dell'Ente agli elaborati contabili, i documenti sono conformi alle disposizioni di cui all'art.2 comma 2 bis D.L. 101/2013 conv. in L. 125/2013 ed in particolare:

- l'Ente ha adottato, con Delibera del C.D., in data 20.12.2013 il Regolamento della Legge di cui sopra;
- di aver raggiunto, in sede di Consuntivo del Bilancio di Esercizio, gli obiettivi pur non rispettando i vincoli posti dal succitato Regolamento limitatamente al raggiungimento del MOL.

Il Collegio attesta di aver verificato che è stata redatta l'attestazione relativa ai tempi di pagamento, di cui all'art.41 co. 1 D.L. 66/2014, e che la stessa è stata allegata alla Relazione del Presidente al Bilancio di Esercizio 2015.

Il Collegio Sindacale pertanto esprime parere favorevole all'approvazione della bozza del Bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 così come formulata dall'Ente, destinando l'utile di esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse.

Massa, 06 aprile 2016

Il Presidente del Collegio
(Rag. Luigi Rossi)



I Revisori

(Rag. Luciano Iardella)



(Dott.ssa Gabriella Consani)

