



AUTOMOBILE CLUB SIENA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

Relazione al bilancio consuntivo per l'anno 2013

Il bilancio consuntivo dell'Automobile Club Siena fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con chiarezza e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Siena deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29.09.2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419.

E' doveroso precisare che l'anno 2013 in argomento costituisce il terzo esercizio di applicazione del regolamento vigente il quale, oltre ad innovare gli schemi di bilancio utilizzati, ha comportato una vera e propria trasformazione contabile, determinando il passaggio da un sistema di contabilità finanziaria, basato sul metodo della partita semplice, ad un sistema di contabilità economico – patrimoniale, basato sul metodo della partita doppia.

Il bilancio dell'Automobile Club Siena per l'esercizio 2013 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €	30.102
totale attività = €	1.152.008
totale passività = €	336.767
patrimonio netto = €	815.241

Dette risultanze che emergono dai seguenti prospetti relativi al Conto Economico ed allo Stato Patrimoniale, vengono comparate con quelle del consuntivo 2012 e con i valori del Budget economico 2013.

Conto Economico	Consuntivo esercizio 2012	Budget esercizio 2013	Consuntivo esercizio 2013
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	592.227	678.610	589.442
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	532.874	639.790	536.366
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	59.353	38.820	53.076
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	567	1.500	4.452
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	834	-	1.169
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	60.754	40.320	58.697
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	34.982	37.000	28.595
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.772	3.320	30.102

ATTIVO			
Stato Patrimoniale	31/12/2013	31/12/2012	Differenze
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali			
<i>Totale Immobilizzazioni Immateriali</i>			
Immobilizzazioni Materiali			
<i>Totale Immobilizzazioni Materiali</i>	604.248	601.748	2.500
Immobilizzazioni Finanziarie			
01 Partecipazioni in:			
a. imprese controllate	10.277	10.277	-
b. imprese collegate			
02 Crediti:			
a. verso imprese controllate			
b. verso imprese collegate			
c. verso controllanti			
d. verso altri	45.125	42.799	2.326
03 Altri titoli	3.348	3.348	-
<i>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</i>	58.750	56.424	2.326
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	662.998	658.172	4.826
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo			
02 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
04 Prodotti finiti e merci			
05 Acconti			
<i>Totale Rimanenze</i>			
Crediti			
01 verso clienti	174.384	120.408	53.976
02 verso imprese controllate			
03 verso imprese collegate			
04 -bis crediti tributari	23.777	23.478	299
04 - ter imposte anticipate			
05 verso altri	19.301	24.616	- 5.315
<i>Totale Crediti</i>	217.462	168.502	48.960
Attività Finanziarie			
01 Partecipazioni in imprese controllate			
02 Partecipazioni in imprese collegate			
04 Altre partecipazioni			
06 Altri titoli			
<i>Totale Attività Finanziarie</i>			
Disponibilità Liquide			
01 Depositi bancari e postali	204.867	235.932	- 31.065
02 Assegni			
03 Denaro e valori in cassa			
<i>Totale Disponibilità Liquide</i>	204.867	235.932	- 31.065
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	422.329	404.434	17.895
RATEI E RISCONTI			
a) Ratei Attivi			
b) Risconti Attivi	66.681	61.128	5.553
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	66.681	61.128	5.553
TOTALE ATTIVO	1.152.008	1.123.734	28.274

PASSIVO			
Stato Patrimoniale	31/12/2013	31/12/2012	Differenze
PATRIMONIO NETTO			
I) Riserve	824.369	824.369	-
II) Utili (perdite) portati a nuovo	-39.230	-65.002	25.772
III) Utile (perdita) dell'esercizio	30.102	25.772	4.330
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	815.241	785.139	30.102
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
01 Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
02 Per imposte			
03 Per rinnovi contrattuali			
04 Altri			
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)			
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	98.305	94.465	3.840
DEBITI			
04 Debiti verso banche			
05 Debiti verso altri finanziatori			
06 Acconti			
07 Debiti verso fornitori	85.711	100.298	- 14.587
08 Debiti rappresentati da titoli di credito			
09 Debiti verso imprese controllate			
10 Debiti verso imprese collegate			
11 Debiti verso controllanti			
12 Debiti tributari	24.009	25.975	- 1.966
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.581	2.585	- 4
14 Altri Debiti	18.912	12.714	6.198
TOTALE DEBITI (D)	131.213	141.572	- 10.359
RATEI E RISCONTI			
a) Ratei Passivi			
b) Risconti Passivi	107.249	102.558	4.691
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	107.249	102.558	4.691
TOTALE PASSIVO	1.152.008	1.123.734	28.274

Come si evince dal prospetto relativo all'attivo dello stato patrimoniale, per quanto attiene ai crediti verso i clienti, per la cui elencazione dettagliata si rinvia alla tabella 2.2.2 a1 della Nota Integrativa, corre l'obbligo di segnalare il rilevante importo di € 30.721,25 relativo ai crediti dell'anno 2013 vantati verso ACI Italia, mentre per quanto attiene le immobilizzazioni materiali, nel corso dell'anno 2013, si rilevano incrementi nel valore dei beni strumentali, in relazione alla manutenzione straordinaria del fabbricato della sede dell'Ente e del rinnovamento dell'impianto di climatizzazione.

L'incremento di € 2.500 equivale alla differenza fra il valore dell'acquisizione relativa alla citata manutenzione straordinaria per € 10.800 e del rinnovamento dell'impianto di climatizzazione per € 18.000 dedotto il valore di €26.300 relativo ai fondi di ammortamento (€25.000 relativo alla voce "terreni e fabbricati" e € 1.300 "impianti e macchinari").

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

ESAME DELLA GESTIONE

SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) e “proventi e oneri straordinari” (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella seguente tabella dei risultati di sintesi.

Tabella – Risultati di sintesi

	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
Gestione Caratteristica	53.076	59.353	- 6.277
Gestione Finanziaria	4.452	567	3.885
Gestione Straordinaria	1.169	834	335

	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	58.697	60.754	- 2.057

VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
345.015	340.459	4.556

I maggiori ricavi sono da attribuirsi prevalentemente alle maggiori entrate da Quote Sociali.

A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
244.427	251.768	-7.341

I minori ricavi sono da attribuirsi prevalentemente alle provvigioni Sara

COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
427	501	-74

B7 - Per prestazioni di servizi

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
135.343	328.879	-193.536

I minori costi derivano prevalentemente da una migliore rappresentazione contabile delle aliquote sociali da riversare ad ACI (secondo quanto indicato nella circolare ACI/DAF n.1717/2013). Nell’esercizio 2013 sono state contabilizzate nel conto **B14) Oneri diversi di gestione**.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
24.457	22.635	1.822

B9 - Per il personale

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
120.419	124.297	-3.878

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
26.300	25.094	1.206

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
229.420	31.468	197.952

I maggiori costi derivano prevalentemente da una migliore rappresentazione contabile delle aliquote sociali da riversare ad ACI (secondo quanto indicato nella circolare ACI/DAF n.1717/2013). Nell’esercizio 2012 erano state contabilizzate nel conto **B7) Spese per prestazioni di servizi**.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce “proventi e oneri finanziari” (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
4.452	567	3.885

I maggiori proventi sono da attribuirsi prevalentemente a maggiori interessi riconosciuti sul deposito bancario.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E20 – Proventi straordinari

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
1.169	2.723	-1.554

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive dell'anno 2012.

E21 – Oneri straordinari

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
-	1.889	-1.889

IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Scostamenti
28.595	34.982	-6.387

DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 30.102 che intende destinare a copertura di perdite pregresse.

ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella seguente riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2013
Tempo indeterminato	2			2
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	2			2

Si conferma una dotazione organica di due addetti su una pianta organica di n. 2 posti rideterminata nel 2012.

In merito al risultato positivo di esercizio, lo stesso si è concretizzato nell'esercizio 2013 con un utile € 30.102.

Conseguentemente si può affermare che gli impegni assunti dal Consiglio direttivo in relazione al riassorbimento delle perdite pregresse, in un limitato numero di esercizi, si sono realizzati.

Con queste brevi ma concrete conclusioni, dove sono evidenziati sinteticamente i punti più significativi dell'andamento dell'esercizio sociale, Vi invito, Signori Soci, ad approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2013.

F.to IL PRESIDENTE
Dott. Lanfranco Marsili

Per copia conforme all'originale
Il Direttore
Dr. Riccardo Sansoni