

ACI - AUTOMOBILE CLUB SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Del 22.06.2020 N.° 10/2020

OGGETTO: Approvazione bozza Bilancio d'Esercizio anno 2019

L'anno 2020 il giorno 22 del mese di giugno alle ore 17,00 nella Sede Sociale, previo regolare trasmissione degli inviti ai singoli componenti, si è riunito il

Consiglio Direttivo

Fatto l'appello nominale risultano:

Presidente	Giovanni Trinca Colonel	Presente
Vice Presidente	Riccardo Redaelli	Presente
Consigliere	Andrea Perego	Assente
Consigliere	Stefano D'Alpaos	Presente
Consigliere	Mauro Sgualdino	Assente

REVISORI

Presidente	Savio Bormolini	Presente
Revisore	Claudio Martino	Presente
Revisore Ministeriale	Pedrini Emanuela	Presente

Presenti n. 3 Consiglieri

Assenti n. 2 Consiglieri

Assume la Presidenza il Prof. Giovanni Trinca Colonel.

Segretario è il Dott. Roberto Conforti, incaricato della redazione del presente verbale.

DELIBERA N. 10 /2020 Approvazione bozza Bilancio di Esercizio anno 2019

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare il Bilancio d'esercizio 2019 ed a leggere la relativa relazione accompagnatoria.

Il Bilancio è stato redatto con criteri civilistici e secondo le disposizioni e gli schemi contabili previsti dal "Regolamento di amministrazione e contabilità" dell'Ente in vigore dal 01.01.2011. Il Bilancio d'esercizio al 31.12.2019 è costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dalla nota integrativa e dagli allegati previsti dalla normativa.

Si riportano in sintesi le tabelle riepilogative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, con le variazioni rispetto al precedente esercizio:


STATO PATRIMONIALE	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	4.746	6.286	-1.540
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	1.419	2.871	-1.452
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	11.500	11.500	
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	17.665	20.657	-2.992
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze		1.273	-1.273
SPA.C_II - Crediti	176.414	158.336	18.078
SPA.C_III - Attività Finanziarie			
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	459	4.978	-4.519
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	176.873	164.587	12.286
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	73.702	49.534	24.168
Totale SPA - ATTIVO	268.240	234.778	33.462
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-435.178	-386.074	-49.104
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI			
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	14.132	12.103	2.029
SPP.D - DEBITI	633.693	532.726	100.967
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	55.593	76.023	-20.430
Totale SPP - PASSIVO	268.240	234.778	33.462

CONTO ECONOMICO	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	451.025	437.206	13.819
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	469.955	419.365	50.590
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-18.930	17.841	-36.771
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.520	-10.612	3.092
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-26.450	7.229	-33.679
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-22.654	-6.708	-15.946
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-49.104	521	-49.625

Il risultato è determinato, in particolare, da imposte relative agli esercizi precedenti che sono state dilazionate con un piano accordato di rientro a medio termine, oltre ad altri costi pregressi e, per la parte corrente, per circa 15 mila euro dal calo delle entrate dell'autoscuola AciReady2Go, di proprietà dell'Ente.

Le entrate per assistenza automobilistica e l'attività associativa sono state in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda il Conto Economico, si propone, a ratifica, un provvedimento di rimodulazione, come da seguente tabella:

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2019	Rimodulazione Budget 2019	Budget 2019 Assestato	Consuntivo 2019	Differenza consuntivo 2019 su Budget 2019
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	303.800	12.500	316.300	319.548	3.248
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	131.300	0	131.300	131.477	177
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	435.100	12.500	447.600	451.025	3.425
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.200	0	1.200	591	-609
7) Spese per prestazioni di servizi	220.809	25.500	246.309	281.322	35.013
8) Spese per godimento di beni di terzi	50.350	0	50.350	50.143	-207
9) Costi del personale	35.511	2.933	38.444	37.414	-1.030
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.750	-2.750	3.000	3.483	483
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	80.474	-4.705	75.769	97.002	21.233
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	394.094	20.978	415.072	469.955	54.883
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	41.006	-8.478	32.528	-18.930	-51.458
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.000	-4.000	11.000	7.520	-3.480
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-15.000	4.000	-11.000	-7.520	3.480
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	26.006	-4.478	21.528	-26.450	-47.978
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	6.500	-1.000	5.500	22.654	17.154
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	19.506	-3.478	16.028	-49.104	-65.132

Dall'analisi degli scostamenti sopra riportati tra budget assestato e conto economico 2019, si evidenzia che la perdita d'esercizio è pari a €. 49.104 contro un utile previsto nel budget assestato di €.16.028. Tali variazioni sono state così determinate:

- da un aumento delle entrate per € 3.425;
- da un aumento dei costi di produzione di € 54.883, determinato in particolare da costi pregressi per € 15.558;
- da minori oneri finanziari per € 3.480;
- da maggiori imposte per € 17.154, dovute all'IRES esercizio precedente per € 20.052.

Per la variazione di tali voci si richiede specifica approvazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti e dell'Assemblea dei Soci.

Il Bilancio chiude, inoltre, con un margine operativo lordo (EBITDA), pari alla differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione (al netto di ammortamenti e svalutazioni), positivo pari ad euro 111, in linea con quanto previsto dall'art. 4 del Regolamento del contenimento delle spese adottato dall'Ente per il triennio 2017/2019, che richiedeva almeno il pareggio.

Si apre una approfondita discussione fra i componenti il Consiglio Direttivo al

termine della quale i Consiglieri, all'unanimità, approvano lo schema di bilancio così come esposto.

Tale schema, secondo le direttive del Consiglio, può essere sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci insieme con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e con la proposta di destinazione della perdita d'esercizio pari ad euro 49.104 a perdite portate a nuovo.

La presente delibera è adottata ai sensi del Nuovo Regolamento ispirato ai principi civilistici in applicazione dell'art. 13, comma 1, lettera o) del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n.419 e dello Statuto dell'Ente, adottato con atto del Consiglio Direttivo n. 9 del 25/09/2009.

Letto approvato e sottoscritto a norma di Legge.

IL PRESIDENTE

Prof. Giovanni Trinca Colonel

IL SEGRETARIO

Dott. Roberto Conforti

Un estratto della presente delibera è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'Ente nella sezione Amministrazione Trasparente – Provvedimenti – Provvedimenti organi indirizzo politico.

Sondrio, 22 giugno 2020

IL SEGRETARIO
Dott. Roberto Conforti