

AUTOMOBILE CLUB SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Del 06.04.2021 N.° 2/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BOZZA BILANCIO 2020

L'anno 2021 il giorno 6 del mese di aprile alle ore 17.00, previo regolare trasmissione degli inviti e della documentazione ai singoli componenti, si è tenuta la riunione del

Consiglio Direttivo

Fatto l'appello nominale risultano:

CONSIGLIERI

Presidente	Andrea Mariani	presente
Vice Presidente	Riccardo Redaelli	presente
Consigliere	D'Alpaos Stefano	presente
Consigliere	Sgualdino Mauro	presente
Consigliere	Perego Andrea Giancarlo	presente

REVISORI

Presidente	Bormolini Savio	presente
Revisore	Martino Claudio	presente
Revisore MEF	Pedrini Emanuela	presente

Assume la Presidenza Andrea Mariani.

Constatata la presenza del numero legale e il rispetto delle distanze minime e delle protezioni individuali previste dalla normativa per il contenimento dell'emergenza sanitaria per Covid-19, il Presidente dichiara aperta e valida la seduta.

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

DELIBERA N. 2/2021 – APPROVAZIONE BOZZA BILANCIO 2020

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare il Bilancio d'esercizio 2020 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 31.12.2020 è costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dal rendiconto finanziario, 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	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	3.561	4.746	-1.185
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	414	1.419	-1.005
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	11.500	11.500	
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	15.475	17.665	-2.190
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze			
SPA.C II - Crediti	183.257	176.414	6.843
SPA.C III - Attività Finanziarie			
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	1.610	459	1.151
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	184.867	176.873	7.994
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	62.171	73.702	-11.531
Totale SPA - ATTIVO	262.513	268.240	-5.727
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-432.007	-435.178	3.171
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI			
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	16.092	14.132	1.960
SPP.D - DEBITI	629.776	633.693	-3.917
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	48.652	55.593	-6.941
Totale SPP - PASSIVO	262.513	268.240	-5.727

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	447.204	451.025	-3.821
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	433.831	469.955	-36.124
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	13.373	-18.930	32.303
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.571	-7.520	-51
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	5.802	-26.450	32.252
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-2.631	-22.654	20.023
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	3.171	-49.104	52.275

L'Ente ha registrato, nonostante gli effetti pandemici, una contrazione del Valore della Produzione limitata allo 0,8%, pari a euro – 3.821 rispetto all'esercizio precedente; i

costi della produzione hanno evidenziato un decremento pari al 8,33% (- € 36.124), di cui al netto delle partite straordinarie la diminuzione è stata pari al 4,6% (- € 19.204). Tali dinamiche, di sostanziale mantenimento del Valore della Produzione ed evidente riduzione dei costi della produzione, hanno portato all'aumento dell'EBITDA da € 111 dell'esercizio 2019 ad € 15.563 dell'esercizio 2020 e nello stesso tempo il Margine Operativo Netto ha subito una importante inversione di tendenza, passando da - € 3.372 del 2019 a € + 13.373 del 2020. Il risultato prima delle imposte è positivo per € 5.802, contro la perdita del 2019 pari a € 26.450; il risultato d'esercizio risulta positivo per € 3.171, contro la perdita registrata nel 2019 di € 49.104. I risultati del bilancio sono pienamente conformi al risultato previsto dall'ultima variazione del Budget 2020.

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

 BUDGET ECONOMICO	Budget 2020	Rimodulazione Budget 2020	Budget 2020 Assestato	Consuntivo 2020	Differenza consuntivo 2020 su Budget 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	341.300	-16.800	324.500	304.724	-19.776
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	138.300	4.500	142.800	142.480	-320
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	479.600	-12.300	467.300	447.204	-20.096
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.200	0	1.200	1.169	-31
7) Spese per prestazioni di servizi	269.309	19.256	288.565	270.954	-17.611
8) Spese per godimento di beni di terzi	51.350	-1.500	49.850	47.218	-2.632
9) Costi del personale	38.244	0	38.244	37.345	-899
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.000	-200	2.800	2.190	-610
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	78.469	-5.800	72.669	74.955	2.286
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	441.572	11.756	453.328	433.831	-19.497
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.028	-24.056	13.972	13.373	-599
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:	11.000	-3.250	7.750	7.571	-179
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-11.000	3.250	-7.750	-7.571	179
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)	27.028	-20.806	6.222	5.802	-420
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	6.500	-2.800	3.700	2.631	-1.069
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.528	-18.006	2.522	3.171	649

Dall'analisi degli scostamenti sopra riportati tra budget assestato e conto economico 2020, si evidenzia che l'utile d'esercizio è pari a €. 3.171 contro un utile previsto nel budget assestato di € 2.522 con un miglioramento di € 649.

Tali variazioni sono state determinate, rispetto alla previsione aggiornata, da una riduzione del Valore della Produzione di € 20.096 e da riduzioni del Costo della Produzione di € 19.497, tra i quali l'unico incremento è relativo agli oneri diversi di gestione per € 2.286, che sommati ai minori oneri finanziari per € 179 e alle minori imposte per € 1.069, portano un miglioramento del risultato previsto di € 649.

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 15.563, in linea con quanto previsto dall'art. 4 del Regolamento del contenimento delle spese adottato dall'Ente per il triennio 2020/2022, che richiedeva almeno il pareggio.

Esso è stato così calcolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	447.204
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	447.204
4) Costi della produzione	433.831
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.190
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	431.641
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	15.563

Il margine operativo lordo è in netto miglioramento, infatti è passato da € 111 del 2019 rispetto a € 15.563 all'esercizio precedente.

Il Direttore conclude evidenziando che, nella formulazione del bilancio d'esercizio 2020, sono stati rispettati i parametri previsti nel Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione della spesa dell'Automobile Club Sondrio, adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 27 del 31.10.2019 per il triennio 2020/2022.

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.

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.

F.to IL PRESIDENTE
Andrea Mariani

F.to IL SEGRETARIO
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, 6 aprile 2021