



MERANARENA

Breve relazione al

bilancio 2016

Merano, 11 marzo 2017

Stato Patrimoniale

Tra i cespiti si registra un incremento tra le immobilizzazioni immateriali per la realizzazione di alcuni progetti, quali il modello 231) in particolare per le spese incrementative di beni di terzi, capitalizzate per la durata del contratto di servizio.

L'Aumento delle immobilizzazioni materiali: rinnovo impianto Skidata.

Le rimanenze sono in diminuzione.

Clienti: sono in linea con lo scorso anno. Crediti: piano dei crediti. Stante il fatto che il bilancio è una fotografia al 31.12. , si rileva che nei mesi di gennaio e febbraio tutte le associazioni tranne una sono rientrati del debito, rispettando il piano dei crediti. L'associazione che non vi è rientrata si è obbligata, con accordo concluso in presenza dell'assessore allo Sport , del Sindaco e del Revisore della scrivente Società, a rientrare del debito entro il 30 aprile 2014.

Tra i clienti si evidenzia anche che il credito nei confronti della Sig.ra Untermarzoner è stato incassato a marzo 2014.

Liquidità: si registra buona liquidità, dovuta al versamento degli importi delle due convenzioni per il progetto lido.

Fondo svalutazione crediti: vengono evidenziate le svalutazioni del 2013 e gli accantonamenti, questi ultimi sono più alti di quanto previsto fiscalmente.

Imposte differite attive: calcolate con gli stessi criteri degli anni precedenti,

Risconti: assicurazioni pagate a fine anno ma di competenza dell'anno successivo.

Mutuo pari ad Euro 40.000,00 accesso per il rinnovo del sistema Skidata.

Risconti passivi: tutto fatturato entro l'anno di competenza.

Nei conti d'ordine registriamo fideiussioni a nostro favore per affitti/locazioni.

Conto economico:

Ricavi:

Si registra un aumento dei corrispettivi pari ad Euro 29.300,00; le strutture che hanno registrato un aumento dei corrispettivi sono state la Piscina coperta, il cui risultato è da imputare anche all'apertura serale anticipata a favore degli utenti, il Lido ed il Palaghiaccio.

Aumentano le entrate fatturate pari ad Euro 6.000,00; questi ricavi si riferiscono ad entrate delle scolaresche, dei CRAL e dei gruppi in tutte le strutture.

Diminuiscono i ricavi per servizi associazioni per un importo pari ad Euro 5.000,00 che si riferiscono ad una diminuzione dell'utilizzo dei campi da tennis da parte del TCM al Tennis.

Diminuiscono i ricavi per corrispettivi bar Tennis, dovuto al fatto che nell'anno 2013 Meranarena non ha più gestito il bar in proprio, sono diminuiti di conseguenza gli acquisti merci per il bar, e sono diminuiti i costi del personale per quanto di competenza del bar.

I ricavi da locazione e affitti segnano un aumento dovuto anche all'affidamento della gestione del Bar Tennis.

I ricavi per le sponsorizzazioni si mantengono in linea.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione" si riferisce agli investimenti che Meranarena attua in nome e per conto del Comune. Si tratta di partite di giro per lavori finanziati dal Comune.

Ricavi diversi, si intendono i ricavi da rimborsi.

Trasferimento del Comune: qui si registra un calo rispetto all'anno precedente. Il trasferimento passa da Euro 1.320.000,00 a Euro 1.300.000,00.

COSTI:

Tra i costi si registra una generale diminuzione dovuta ad una attenta politica di ottimizzazione delle risorse interne ed esterne alla Società e ad una attenta politica dei costi

attuati dalla Direzione durante l'anno 2013. (es efficientamento degli acquisti con ricorso ad acquisti su portale telematico).

In particolare sono diminuiti gli acquisti per materiale di consumo nonché di cancelleria e le manutenzioni contrattuali.

Sono aumentati i costi per corsi di formazione, dovuti all'esigenza di mandare i propri dipendenti a corsi di formazione per l'antincendio e di primo soccorso.

Costi prestazioni di terzi come l'anno scorso.

I costi per pulizie e bagnini hanno registrato un aumento pari a 3.000 Euro, da attribuire all'apertura prolungata - non preventivata e quindi non inserita a budget - di una settimana al lido;

Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi aumenta di 7.000 Euro (vetustà + manutenzione su robot lido + piscina coperta, manutenzione macchina del ghiaccio (batteria rolba = 6.000 Euro);

I costi di manutenzione ordinaria e manutenzioni campi da tennis rispetto all'anno scorso aumentano ma diminuisce giardinaggio (mettere in relazione). Quindi i costi sostanzialmente uguali;

Lavori e delibere = investimenti Comune

Compensi a professionisti registrano un aumento di Euro 3.000 (Avvocati per il recupero credito, professionisti, tecnici per le singole strutture)

I costi per le consulenze sono a 0.

I costi per il compenso degli amministratori aumenta, poiché il Vicepresidente prende onorario, mentre prima no.

Diminuisce compenso del collegio sindacale

Voucher = lavoratori occasionali (solo se richiesto)

utenze:

Energia elettrica: Forte diminuzione del costo energia elettrica -52.000 dovuto ad adesione a convenzione provinciale (l'anno scorso solo da novembre, 2013 tutto l'anno), e continui costanti monitoraggi ed efficientamento (es. implementazione timer su illuminazioni es. campi da tennis + Halle; diminuzione luminosità illuminazione palaghiaccio e piscina coperta). La convenzione stipulata con la P.A. ha prodotto effetti positivi. Grazie ad essa i costi di energia sono stati ridotti ed hanno in parte compensato l'aumento non prevedibile dovuto all'allacciamento al teleriscaldamento.

Acqua: si registra un aumento dei costi dell'acqua pari ad Euro 30.000 (+25%), che sono solo in parte imputabili ad un aumento tariffario (+5%) ed alle perdite al lido. Oltre a questo infatti vi è a nostro parere un'errata imputazione di acque reflue in alcune strutture gestite dalla scrivente Società, quali al Tennis, dove è stato installato un contatore ad hoc che contabilizza esclusivamente l'utilizzo irriguo, idem per l'aiuola esterna alla Piscina Coperta. Ci è stato inoltre fatturato un importo assolutamente stimato e in nessuna relazione con un possibile effettivo consumo di acqua al lido (ci sono stati infatti fatturati consumi di acqua stimati per gli anni 2011 e 2012 nonostante vi sia un accordo tra ASM e Meranarena). Fattura registrata ma contestata.

Costi riscaldamento (Gas + teleriscaldamento) (248.000 + 0 . gas + teleriscaldamento pari ad Euro 290.000 Euro per un totale di 40.000 Euro in più.)

2013 289.000 = + 40.000. si avverano le previsioni MA di maggiori costi dovuti al teleriscaldamento. Scambio di corrispondenza, AE ci ha dato indicazioni per ottimizzare l'impianto, MA abbiamo eseguito ma permangono costi maggiori . Si segnala peraltro inverno mite quindi vi era meno necessità di riscaldare. Andremo pertanto avanti con progetto cogenerazione.

Costi del personale: I costi del personale sono stati ridotti di 56.000 Euro. I motivi sono i seguenti: la gestione del bar è stata data in outsourcing dal mese di maggio in poi e quindi il contingente del personale si è ridotto di 1,5 persone (Enpals rimane invariato, perché deriva dal fatto che i dipendenti che lavorano negli impianti sportivi, quindi dipendenti bar e parcheggio non pagano Enpals); inoltre sono stati ridotti i costi per ferie e permessi residui. Questa misura ha portato ad una riduzione dei costi per Euro 30.000,00, non si conosceva l'esatto impatto di questa misura. Massimo controllo da quando è stata introdotta la rilevazione automatica delle presenze.

Accantonamento svalutazione crediti, pari al 10% dei crediti esistenti.

Oneri diversi gestione nulla da rilevare.

Interessi attivi di più, interessi passivi pochi perché più liquidità. Oneri finanziari dovuti ad un minimo utilizzo del fido.

In conclusione l'utile ante imposte è pari ad Euro 30.000,00.

Il bilancio infine evidenzia un utile pari ad Euro 10.877,0.

Ci reputiamo certamente soddisfatti del risultato ottenuto, meritato visto gli sforzi. Però dobbiamo constatare che lavoriamo sempre a filo del rasoio.

Basti pensare che anche solo l'1% (sul fatturato) di imprevisti cambierebbe il risultato di molto e avrebbe potuto portarci in perdita.

