

S A S A SERVIZI ASSISTENZA SOCI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) PIAZZA 80 FANTERIA N. 13
Codice Fiscale	01241350204
Numero Rea	MN 146950
P.I.	01241350204
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RICHIESTA CERTIFICATI E DISBRIGO PRATICHE (829940)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB MANTOVA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.936	10.230
II - Immobilizzazioni materiali	41.914	45.297
III - Immobilizzazioni finanziarie	247.929	224.222
Totale immobilizzazioni (B)	294.779	279.749
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	30.035	32.973
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.293	240.755
Totale crediti	271.293	240.755
IV - Disponibilità liquide	43.216	17.845
Totale attivo circolante (C)	344.544	291.573
D) Ratei e risconti	7.177	5.500
Totale attivo	646.500	576.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
III - Riserve di rivalutazione	58.237	25.763
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	11.270 (1)	1.095
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.463	42.650
Totale patrimonio netto	163.970	129.508
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.798	258.840
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.732	188.405
Totale debiti	184.732	188.405
E) Ratei e risconti	-	69
Totale passivo	646.500	576.822

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	11.270	1.094
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	721.635	665.640	
5) altri ricavi e proventi			
altri	64.349	50.599	
Totale altri ricavi e proventi	64.349	50.599	
Totale valore della produzione	785.984	716.239	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.210	6.823	
7) per servizi	255.776	191.131	
8) per godimento di beni di terzi	70.668	69.180	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	252.848	254.922	
b) oneri sociali	78.766	79.040	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.247	29.220	
c) trattamento di fine rapporto	45.247	29.220	
Totale costi per il personale	376.861	363.182	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.065	13.713	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.294	5.186	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.771	8.527	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.190	1.119	
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.255	14.832	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.938	952	
14) oneri diversi di gestione	7.563	8.115	
Totale costi della produzione	738.271	654.215	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.713	62.024	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	3.707	3.776	
Totale proventi diversi dai precedenti	3.707	3.776	
Totale altri proventi finanziari	3.707	3.776	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	2.549	4.551	
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.549	4.551	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.158	(775)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.871	61.249	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	14.408	18.599	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.408	18.599	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.463	42.650	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 riporta un utile d'esercizio di Euro 34.463 dopo aver calcolato imposte sul reddito d'esercizio di Euro 14.408 (IRES Euro 12.005, IRAP Euro 2.403). Gli ammortamenti ordinari di immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 8.771, gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 5.294, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti ad Euro 1.190.

Nella tabella seguente vengono confrontati ricavi ed utili d'esercizio degli ultimi 4 anni:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Totale valore della produzione	785.984	716.239	673.566	726.004
Utile d'esercizio	34.463	42.650	25.763	7.401

L'utile 2022 conferma il trend dei costanti e significativi risultati positivi conseguiti negli ultimi quattro anni grazie all'attenta, costante e continuamente implementata strategia di ottimizzazione delle risorse (e cioè: miglioramento dei servizi resi, aumento del fatturato e, non da ultimo, contenimento dei costi sostenuti).

Nel 2022 il valore della produzione – voce A del Conto Economico – è aumentato del 9,74% rispetto al 2021. In particolare, i ricavi della gestione tipica delle 3 delegazioni risultano essere pari ad Euro 408.486, in aumento del 17,55% rispetto al 2021 quando erano pari ad Euro 347.498. I costi della produzione – Voce B del Conto Economico – nel 2022 sono aumentati del 12,85% rispetto all'anno precedente. La differenza tra ricavi e costi dell'esercizio risulta essere pari ad Euro 47.713 (nel 2021 era pari ad Euro 62.024).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022, ha comportato un forte incremento sia del costo dell'energia che, in diretta conseguenza, del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Attività svolte

La società svolge le seguenti attività: assistenza e servizi a favore dei soci ACI (tesseramento, assistenza logistica), agenzia di pratiche auto e gestione tasse di proprietà di veicoli (presso la sede di Piazza 80 Fanteria, presso la Delegazione del Centro Commerciale di Virgilio e presso la delegazione di Viale Partigiani), gestione del Museo Tazio Nuvolari.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Il software è iscritto al costo di acquisto. Il coefficiente di ammortamento dello stesso è pari al 20% ed è invariato rispetto al precedente esercizio. Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati a quote costanti nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle norme di legge e non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al valore di sottoscrizione. La polizza di assicurazione del trattamento di fine rapporto è iscritta al valore nominale.

Crediti

Sono esposti al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Gli oggetti, i libri ed il materiale cartografico del Museo Tazio Nuvolari sono iscritti al costo d'acquisto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31/12/2021, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano l'onere fiscale di competenza dell'esercizio nel rispetto della vigente normativa. Nel presente esercizio non sono rilevate imposte differite od anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi ed i ricavi sono rilevati con il criterio della competenza temporale, con opportuna indicazione di ratei e risconti.

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Impegni, garanzie e passività potenziali

Descrizione	31/12 /2022	31/12 /2021	Variazioni
Garanzia conto corrente bancario	100.000	200.000	(100.000)
	100.000	200.000	(100.000)

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.230	251.375	224.222	485.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	206.078		206.078
Valore di bilancio	10.230	45.297	224.222	279.749
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.388	-	5.388
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	23.707	23.707
Ammortamento dell'esercizio	5.294	8.771		14.065
Totale variazioni	(5.294)	(3.383)	23.707	15.030
Valore di fine esercizio				
Costo	4.936	256.763	224.222	485.921
Rivalutazioni	-	-	23.707	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	214.849		214.849
Svalutazioni	-	-	-	(23.707)
Valore di bilancio	4.936	41.914	247.929	294.779

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.936	10.230	(5.294)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.230	10.230
Valore di bilancio	10.230	10.230
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.294	5.294
Totale variazioni	(5.294)	(5.294)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	4.936	4.936
Valore di bilancio	4.936	4.936

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software	10.230				10.230
	10.230				10.230

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
41.914	45.297	(3.383)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	113.201	23.656	114.518	251.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.203	22.996	101.879	206.078
Valore di bilancio	31.998	660	12.639	45.297
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.388	5.388
Ammortamento dell'esercizio	3.396	360	5.015	8.771
Totale variazioni	(3.396)	(360)	373	(3.383)
Valore di fine esercizio				
Costo	113.201	23.656	119.906	256.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.599	23.356	106.894	214.849
Valore di bilancio	28.602	300	13.012	41.914

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	41.302
Rivalutazione L. 448/2001	71.899

Descrizione	Importo
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.203)
Saldo al 31/12/2021	31.998
Ammortamenti dell'esercizio	(3.396)
Saldo al 31/12/2022	28.602

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 e dell'art. 2427 del Codice Civile, si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state fatte rivalutazioni monetarie e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma III del Codice civile.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi speciali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Descrizione	Rivalutazione Legge 448/2001	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	71.899	71.899
	71.899	71.899

I fabbricati rivalutati sono i seguenti:

Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Fabbricato di Viale Gobio, 25 (Mantova)		Fabbricato di Viale Gobio, 27 (Mantova)	
Costo storico	23.241	Costo storico	18.061
Rivalutazione ex L. 448/2001	34.564	Rivalutazione ex L. 448/2001	37.335
Valore attuale al 31/12/2022	57.805	Valore attuale al 31/12/2022	55.396

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	23.656
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.996)
Saldo al 31/12/2021	660
Ammortamenti dell'esercizio	(360)
Saldo al 31/12/2022	300

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	114.518
Ammortamenti esercizi precedenti	(101.879)
Saldo al 31/12/2021	12.639
Acquisizione dell'esercizio	5.388
Ammortamenti dell'esercizio	(5.015)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2022	13.012

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
247.929	224.222	23.707

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	41	41
Valore di bilancio	41	41
Valore di fine esercizio		
Costo	41	41
Valore di bilancio	41	41

Partecipazioni

La partecipazione nella Società Consortile Virgilio è iscritta al valore di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	224.181	23.707	247.888	247.888
Totale crediti immobilizzati	224.181	23.707	247.888	247.888

La polizza di assicurazione del trattamento di fine rapporto stipulata con Sara Vita S.p.A. è iscritta al valore nominale
Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Polizza assicurazione T.F.R. dipendenti	224.181	23.707		247.888
	224.181	23.707		247.888

Questo è il dettaglio delle movimentazioni della polizza T.F.R. nell'anno 2022:

Descrizione	Totale
Polizza T.F.R. al 31/12/2021	224.181
Incremento anno 2022	20.000
Rendimento anno 2022	3.707
Polizza T.F.R. al 31/12/2022	247.888

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.035	32.973	(2.938)

Gli oggetti, i libri ed il materiale cartografico del Museo Tazio Nuvolari sono iscritti al costo d'acquisto. I libri e gli oggetti legati al pilota mantovano sono conservati e commercializzati presso il Museo Tazio Nuvolari in Via Giulio Romano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	32.973	(2.938)	30.035
Totale rimanenze	32.973	(2.938)	30.035

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
271.293	240.755	30.538

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	222.111	14.681	236.792	236.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.102	11.171	23.273	23.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.542	4.686	11.228	11.228
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	240.755	30.538	271.293	271.293

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato interamente utilizzato nel presente esercizio.

I crediti al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	238.648
Fondo svalutazione crediti	(1.856)
Acconto IRES	15.070
Acconto IRAP	3.529
Credito IVA	3.306
Altri crediti fiscali (bonus dipendenti)	1.368
Depositi cauzionali	1.548
Altri crediti verso altri	9.680
	271.293

Il credito IRES 2022 effettivo, al netto dell'IRES di competenza del 2022, risulta essere pari ad Euro 3.065:

Descrizione	Importo
Acconti IRES 2022	15.070
IRES di competenza 2022	(12.005)
	3.065

Il credito IRAP 2022 effettivo, al netto dell'IRAP di competenza del 2022, risulta essere pari ad Euro 1.126:

Descrizione	Importo
Acconti IRAP 2022	3.529
IRAP di competenza 2022	(2.403)
	1.126

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	236.792	236.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.273	23.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.228	11.228
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	271.293	271.293

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do Svalutazione Crediti
Saldo al 31/12/2021	1.869
Utilizzo nell'esercizio	(1.203)
Accantonamento esercizio	1.190
Saldo al 31/12/2022	1.856

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
43.216	17.845	25.371

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.532	20.662	27.194
Denaro e altri valori in cassa	11.313	4.709	16.022
Totale disponibilità liquide	17.845	25.371	43.216

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La fluttuazione del saldo da un esercizio all'altro è dovuta al normale andamento della gestione aziendale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.177	5.500	1.677

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce al 31/12/2022 è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
- Risconti su premi assicurativi	3.975
- Risconti attivi su noleggi, assistenza e canoni telefonici	3.171
- Altri risconti attivi	31
	7.177

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.500	1.677	7.177
Totale ratei e risconti attivi	5.500	1.677	7.177

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
163.970	129.508	34.462

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserve di rivalutazione	25.763	32.474		58.237
Riserva legale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.094	10.176		11.270
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1.095	10.175		11.270
Utile (perdita) dell'esercizio	42.650	(42.650)	34.463	34.463
Totale patrimonio netto	129.508	(1)	34.463	163.970

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la possibilità di distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	-
Riserve di rivalutazione	58.237	A,B	-
Riserva legale	10.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	11.270	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	11.270		-
Totale	129.507		-
Quota non distribuibile			118.237
Residua quota distribuibile			11.270

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Il capitale sociale, di nominali Euro 50.000, al 31/12/2022 risulta sempre detenuto per intero dal socio unico Automobile Club Mantova.

Vengono fornite le seguenti informazioni sulla composizione del patrimonio netto:

-Capitale Sociale: il capitale sociale è costituito da un'unica quota di proprietà del socio unico Automobile Club Mantova, è interamente sottoscritto e versato ed è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

-Riserva Legale: la riserva è attualmente pari ad Euro 10.000, e cioè al 20% del Capitale Sociale, secondo quanto disposto dall'art. 2430 del Codice Civile.

-Riserva di Rivalutazione: la riserva si riferisce alla rivalutazione effettuata ai sensi della Legge 448/2001. La stessa, già utilizzata per la copertura di perdite di esercizi precedenti per complessivi Euro 58.237, è stata interamente ricostituita a seguito della destinazione di parte dell'utile del precedente esercizio di Euro 32.474, così come deliberato dall'assemblea ordinaria del 29/04/2022.

-Altre riserve:

Riserva Straordinaria: la riserva straordinaria è pari ad Euro 11.270 ed è aumentata di Euro 10.176 a seguito della destinazione di parte dell'utile del precedente esercizio, così come deliberato dall'assemblea ordinaria del 29/04/2022.

-Riserva differenza da arrotondamento all'unità di Euro: la riserva viene movimentata in funzione degli arrotondamenti dovuti all'eliminazione dei centesimi per la redazione degli schemi di bilancio all'unità di Euro. Tale riserva è attualmente pari a zero.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) ed anche dell'art. 2427 punto 7-bis del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto negli anni 2021 e 2022:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutazione	Utili (perdite) portati a nuovo	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
AI 01/01/2021	50.000	10.000	-	-	1.095	25.763	86.858
Destinazione dell'utile d'esercizio 2020:							
Riserva Rivalutazione			25.763			(25.763)	
Risultato dell'esercizio						42.650	42.650
AI 31/12/2021	50.000	10.000	25.763	-	1.095	42.650	129.508
Destinazione dell'utile d'esercizio 2021:							
Riserva Rivalutazione			32.474			(25.763)	
Riserva Straordinaria					10.176		
Differenza da arrotondamento Euro					(1)		(1)
Risultato dell'esercizio						34.463	34.463
AI 31/12/2022	50.000	10.000	58.237	-	11.270	34.463	163.970

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

-Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore In Euro
Riserva Rivalutazione L. 448/2001	25.763
	25.763

-Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna riserva.

-Riserve incorporate nel capitale sociale. Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva come da delibera dell'assemblea straordinaria dei soci .

Nessuna riserva.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
297.798	258.840	38.958

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	258.840
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.958
Totale variazioni	38.958
Valore di fine esercizio	297.798

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2021	258.840
Incremento per accantonamento dell'esercizio 2022	17.529
Rivalutazione fondo T.F.R.	25.818
Imposta sostitutiva Rivalutazione fondo T.F.R.	(4.389)
Fondo T.F.R. al 31/12/2022	297.798

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
184.732	188.405	(3.673)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	30.593	(30.593)	-	-
Acconti	1.840	(1.840)	-	-
Debiti verso fornitori	63.312	33.779	97.091	97.091
Debiti tributari	28.752	(2.608)	26.144	26.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.781	(710)	14.071	14.071
Altri debiti	49.128	(1.702)	47.426	47.426
Totale debiti	188.405	(3.673)	184.732	184.732

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori al 31/12/2022 sono così costituiti

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	14.648
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	82.443
	97.091

Debiti tributari

I debiti tributari al 31/12/2022 ammontano ad Euro 26.144 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	12.005
IRAP	2.403
Ritenute fiscali IRPEF ed imposte sostitutive	11.736
	26.144

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi al 31/12/2022 sono pari ad Euro 14.071.

Altri debiti

Gli altri debiti al 31/12/2022 sono pari ad Euro 47.426 e sono costituiti da debiti verso Regione Lombardia e Sisal per bolli automobilistici (Euro 14.121), da debiti verso A.C. Mantova (Euro 3.396) e da debiti verso dipendenti per retribuzioni (Euro 29.909).

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	184.732	184.732

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	97.090	97.091
Debiti tributari	26.144	26.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.071	14.071
Altri debiti	47.426	47.426
Totale debiti	184.732	184.732

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
-	69	(69)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	69	(69)
Totale ratei e risconti passivi	69	(69)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
785.984	716.239	69.745

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	721.635	665.640	55.995
Altri ricavi e proventi	64.349	50.599	13.750
Totale	785.984	716.239	69.745

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
738.271	654.215	84.056

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.210	6.823	2.387
Servizi	255.776	191.131	64.645
Godimento di beni di terzi	70.668	69.180	1.488
Salari e stipendi	252.848	254.922	(2.074)
Oneri sociali	78.766	79.040	(274)
Trattamento di fine rapporto	45.247	29.220	16.027
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.294	5.186	108
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.771	8.527	244
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.190	1.119	71
Variazione rimanenze materie prime	2.938	952	1.986
Oneri diversi di gestione	7.563	8.115	(552)
Totale	738.271	654.215	84.056

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile delle cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.158	(775)	1.933

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.707	3.776	(69)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.549)	(4.551)	2.002
Totale	1.158	(775)	1.933

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Rendimento polizza T.F.R.	3.707
Totale	3.707

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi c/c bancario	198
Spese bancarie	2.182
Altri interessi passivi (di mora e pagamento imposte)	169
Totale	2.549

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.408	18.599	(4.191)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	14.408	18.599	(4.191)
IRAP	12.005	15.070	(3.065)
Totale	14.408	18.599	(4.191)

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano l'onere fiscale di competenza dell'esercizio nel rispetto della vigente normativa. Nel presente esercizio non sono rilevate imposte differite od anticipate.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	48.871	
Totale variazioni in aumento	5.604	
Totale variazioni in diminuzione	(3.205)	
Agevolazione ACE	(1.250)	
Reddito imponibile IRES	50.020	
IRES (24%) corrente sul reddito dell'esercizio		12.005

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini IRAP	425.764	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	18.596	
Totale	444.360	
Deduzioni lavoro dipendente	(374.755)	
Ulteriore deduzione ex art. 11 c. 4 bis Dlgs. 446/97	(8.000)	
Imponibile IRAP	61.605	
IRAP corrente (3,9%) per l'esercizio		2.403

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenzia che nel presente esercizio non esistono differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite (differenze temporanee imponibili) e di imposte anticipate (differenze temporanee deducibili).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	12
Totale Dipendenti	12

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.400

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società è controllata dal socio unico Automobile Club Mantova. Nella seguente tabella vengono dettagliati i crediti ed i debiti verso la controllante al 31/12/2022, insieme ai ricavi conseguiti ed ai costi sostenuti nel corso del medesimo anno:

Descrizione	Importo
Crediti al 31/12/2022	187.792
Debiti al 31/12/2022	63.177
Ricavi anno 2022	260.066
Costi anno 2022	101.726

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti particolari da segnalare. Nel 2022 l'emergenza pandemica da SARS Covid-19 è progressivamente rientrata. Desta molta preoccupazione invece l'accentuata instabilità internazionale generata dal conflitto russo-ucraino, i cui effetti risultano al momento difficilmente prevedibili, a parte l'incremento dei costi dell'energia e, di conseguenza, dell'inflazione, come rilevato nella prima parte di questa Nota Integrativa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il socio unico Automobile Club Mantova, con sede legale in Mantova (MN) – Piazza 80 Fanteria, Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Mantova 00180750200, numero di iscrizione al R.E.A. 85440, esercita l'attività direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti, secondo le disposizioni dell'articolo 2497-bis, quarto comma, C.c, i dati essenziali del bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2022 del suddetto Ente, confrontato con il bilancio consuntivo dell'esercizio precedente.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	970.599	975.924
C) Attivo circolante	283.449	236.334
D) Ratei e risconti attivi	127.077	128.384
Totale attivo	1.381.125	1.340.642
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	745.310	796.827
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.938)	(51.517)
Totale patrimonio netto	742.372	745.310
B) Fondi per rischi e oneri	(62.929)	(63.455)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(103.859)	(99.921)
D) Debiti	(1.738.567)	(1.704.136)
E) Ratei e risconti passivi	(218.142)	(218.440)
Totale passivo	(1.381.125)	(1.340.642)

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	972.124	911.162
B) Costi della produzione	(939.794)	(831.952)
C) Proventi e oneri finanziari	(8.642)	(7.445)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(20.750)	(20.248)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.938	51.517

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

i sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Denominazione e codice fiscale soggetto erogante	Importo corrisposto	Causale incasso
Automobile Club Mantova 00180750200	260.066	Compenso gestione attività ACI MN
Regione Lombardia 80050050154	4.258	Compenso bonifiche
TEA S.p.A. 01838280202	16.150	Compenso per acquisizione contratti
TEA S.p.A. 01838280202	2.400	Compenso per utilizzo locali Virgilio (MN)
APAM Esercizio S.p.A. 02004750200	8.238	Compensi per erogazione servizi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	34.463
a Riserva Straordinaria	Euro	34.463

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Mantova, 24 marzo 2023

L'Amministratore Unico
dott. Giuseppe Pottocar

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Giuseppe Pottocar, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.

Data, 24/03/2023