

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	50.000 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	540	4.936
II - Immobilizzazioni materiali	64.107	41.914
III - Immobilizzazioni finanziarie	252.541	247.929
Totale immobilizzazioni (B)	317.188	294.779
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	31.419	30.035
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.595	271.293
Totale crediti	246.595	271.293
IV - Disponibilità liquide	93.223	43.216
Totale attivo circolante (C)	371.237	344.544
D) Ratei e risconti	7.739	7.177
Totale attivo	696.164	646.500
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
III - Riserve di rivalutazione	-	58.237
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	34.462 ⁽¹⁾	11.270
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.307)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.623	34.463
Totale patrimonio netto	120.778	163.970
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	292.538	297.798
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.681	184.732
Totale debiti	282.681	184.732
E) Ratei e risconti	167	-
Totale passivo	696.164	646.500

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	34.463	11.270
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	737.388	721.635
5) altri ricavi e proventi		
altri	71.778	64.349
Totale altri ricavi e proventi	71.778	64.349
Totale valore della produzione	809.166	785.984
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.761	9.210
7) per servizi	263.796	255.776
8) per godimento di beni di terzi	66.742	70.668
9) per il personale		
a) salari e stipendi	281.122	252.848
b) oneri sociali	87.403	78.766
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.717	45.247
c) trattamento di fine rapporto	24.717	45.247
Totale costi per il personale	393.242	376.861
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.819	14.065
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.396	5.294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.423	8.771
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.075	1.190
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.894	15.255
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.384)	2.938
14) oneri diversi di gestione	11.624	7.563
Totale costi della produzione	763.675	738.271
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.491	47.713
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.828	3.707
Totale proventi diversi dai precedenti	4.828	3.707
Totale altri proventi finanziari	4.828	3.707
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.315	2.549
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.315	2.549
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.513	1.158
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.004	48.871
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.381	14.408
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.381	14.408
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.623	34.463

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 riporta un utile d'esercizio di Euro 32.623 dopo aver calcolato imposte sul reddito d'esercizio di Euro 16.381 (IRES Euro 12.967, IRAP Euro 3.414). Gli ammortamenti ordinari di immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 10.423, gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 4.396, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti ad Euro 1.075.

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Totale valore della produzione	809.166	785.984	716.239	673.566
Utile d'esercizio	32.623	34.463	42.650	25.763

I valori dell'esercizio 2023 sono sostanzialmente analoghi a quelli del 2022: l'utile netto risulta essere solo marginalmente inferiore a quello del 2022 a motivo di un incremento delle imposte di Euro 1.973, mentre i ricavi sono aumentati per il quarto anno consecutivo.

I risultati positivi degli ultimi quattro anni, di importo sempre significativo, nascono dalla sempre costante, attenta 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). In particolare, la gestione del Museo Tazio Nuvolari, asset strategico della Società, per la prima volta nel 2023 ha conseguito ricavi (vendita biglietti, oggetti, libri) maggiori dei costi sostenuti.

Nel 2023 il valore della produzione – voce A del Conto Economico – è aumentato del 2,94% rispetto al 2022. In particolare, i ricavi della gestione tipica delle 3 delegazioni – voce A1 del Conto economico – risultano essere pari ad Euro 421.160, in aumento di Euro 12.674 (+3,10%) rispetto al 2022 quando i medesimi risultavano essere pari ad Euro 408.486. I costi della produzione 2023 – Voce B del Conto Economico – sono aumentati del 3,44% rispetto all'anno precedente, passando da Euro 738.271 ad Euro 763.675. La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere pari ad Euro 45.491, con una diminuzione percentuale del 4,88% rispetto al 2022 (Euro 47.713).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2023 è stato segnato sia dal proseguimento del conflitto russo-ucraino che dal conflitto in Medio Oriente a seguito dell'attentato del 07/10/2023. Tali gravi tensioni internazionali hanno portato ad una situazione macro-economica di grande instabilità ed incertezza, caratterizzata da alti tassi di inflazione e da alti tassi di interesse.

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 nuova delegazione di Viale Gobio inaugurata a febbraio 2023), gestione del Museo Tazio Nuvolari.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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 31/12/2023 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.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente esercizio è stato effettuato l'adeguamento al valore effettivo del valore contabile dei debiti verso dipendenti per ferie, riduzione orario di lavoro (ROL), festività nonché degli oneri riferiti alle precedenti voci. Tale adeguamento, di complessivi Euro 75.814, costituisce un errore contabile rilevante secondo quanto disposto dal principio contabile OIC n. 29.

Per la correzione del medesimo è stata seguita l'apposita procedura prevista dall'OIC 29: sono state utilizzate per intero sia la Riserva di Rivalutazione ex. L. 448/2001 di Euro 58.237 che la Riserva Straordinaria di Euro 11.270, mentre l'importo residuo di Euro 6.307 è stato allocato nella neo-constituita riserva "Perdite portate a nuovo", come riepilogato nella tabella seguente:

Variazioni	Importo
Iscrizione debiti verso dipendenti per ferie/rol/festività + oneri	75.814
copertura mediante:	
- Utilizzo Riserva L.448/2021	(58.237)
- Utilizzo Riserva Straordinaria	(11.270)
- Iscrizione nuova riserva "Perdite portate a nuovo"	(6.307)

Variazioni	Importo

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 31/12/2023, 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	31/12	Variazioni
	/2023	/2022	
Garanzia conto corrente bancario	100.000	100.000	-
	100.000	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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
540	4.936	(4.396)

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	4.936	4.936
Valore di bilancio	4.936	4.936
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.396	4.396
Totale variazioni	(4.396)	(4.396)
Valore di fine esercizio		
Costo	540	540
Valore di bilancio	540	540

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software	4.936				4.936
	4.936				4.936

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.107	41.914	22.193

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	113.201	23.656	119.906	256.763

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.599	23.356	106.894	214.849
Valore di bilancio	28.602	300	13.012	41.914
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.317	4.840	460	32.617
Ammortamento dell'esercizio	4.216	663	5.544	10.423
Totale variazioni	23.101	4.177	(5.084)	22.193
Valore di fine esercizio				
Costo	140.517	28.496	120.366	289.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.814	24.019	112.438	225.271
Valore di bilancio	51.703	4.477	7.928	64.107

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	41.302
Rivalutazione L. 448/2001	71.899
Ammortamenti esercizi precedenti	(84.599)
Saldo al 31/12/2022	28.602
Incrementi dell'esercizio	27.317
Ammortamenti dell'esercizio	(4.216)
Saldo al 31/12/2023	51.703

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 31/12/2023 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 31/12/2023	57.805	Valore attuale al 31/12/2023	55.396

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	23.656
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.356)
Saldo al 31/12/2022	300
Incrementi dell'esercizio	4.840
Ammortamenti dell'esercizio	(663)
Saldo al 31/12/2023	4.477

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	119.906
Ammortamenti esercizi precedenti	(106.894)
Saldo al 31/12/2022	13.012
Acquisizione dell'esercizio	460
Ammortamenti dell'esercizio	(5.544)
Saldo al 31/12/2023	7.928

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
252.541	247.929	4.612

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	247.888	4.612	252.500	252.500
Totale crediti immobilizzati	247.888	4.612	252.500	252.500

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	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
Polizza assicurazione T.F.R. dipendenti	247.888	30.015	(25.403)	252.500
	247.888	30.015	(25.403)	252.500

Questo è il dettaglio delle movimentazioni della polizza T.F.R. nell'anno 2023:

Descrizione	Totale
Polizza T.F.R. al 31/12/2022	247.888
Incrementi per versamenti e premi	25.191
Rendimento	4.824
Rimborso	(25.403)
Polizza T.F.R. al 31/12/2023	252.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	41
Crediti verso altri	252.500

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.419	30.035	1.384

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	30.035	1.384	31.419
Totale rimanenze	30.035	1.384	31.419

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
246.595	271.293	(24.698)

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	236.792	(23.461)	213.331	213.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.273	(4.920)	18.353	18.353
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.228	3.683	14.911	14.911
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	271.293	(24.698)	246.595	246.595

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 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	215.135
Fondo svalutazione crediti	(1.804)
Acconto IRES	12.005
Acconto IRAP	2.403
Altri crediti fiscali (bonus dipendenti, imp. sost.tfr)	3.945
Depositi cauzionali	442
Altri crediti verso altri	14.469
	246.595

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 31/12/2022	1.856
Utilizzo nell'esercizio	(1.127)
Accantonamento esercizio	1.075
Saldo al 31/12/2023	1.804

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
93.223	43.216	50.007

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.194	44.596	71.790
Denaro e altri valori in cassa	16.022	5.411	21.433
Totale disponibilità liquide	43.216	50.007	93.223

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.739	7.177	562

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 31/12/2023 è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
- Risconti su premi assicurativi	4.740
- Risconti attivi su noleggi, assistenza e canoni telefonici	2.968
- Altri risconti attivi	31
	7.739

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.177	562	7.739
Totale ratei e risconti attivi	7.177	562	7.739

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
120.778	163.970	(43.192)

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	58.237	(58.237)		-
Riserva legale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	11.270	23.193		34.463
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	11.270	23.192		34.462
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(6.307)		(6.307)
Utile (perdita) dell'esercizio	34.463	(34.463)	32.623	32.623
Totale patrimonio netto	163.970	(75.815)	32.623	120.778

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	-
Riserva legale	10.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	34.463	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	34.462		-
Utili portati a nuovo	(6.307)	A,B,C,D	-
Totale	88.155		-
Quota non distribuibile			60.000
Residua quota distribuibile			28.155

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 31/12/2023 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, è stata interamente utilizzata a seguito dell'adeguamento al valore effettivo dei debiti verso dipendenti ed oneri previdenziali. La Società non potrà procedere alla distribuzione di dividendi fino a quando codesta riserva non verrà integralmente ricostituita oppure ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria, senza l'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 2445 Codice Civile, commi 2 e 3.

-Altre riserve:

Riserva Straordinaria: la riserva straordinaria è stata utilizzata per Euro 11.270 al fine di permettere l'adeguamento al valore effettivo dei debiti verso dipendenti. Tale riserva, a seguito della destinazione dell'utile del precedente esercizio, così come deliberato dall'assemblea ordinaria del 29/04/2023, risulta essere pari ad Euro 34.463.

Riserva Perdite portate a nuovo: tale riserva accoglie l'eccedenza di Euro 6.307 dell'adeguamento al valore effettivo dei debiti verso dipendenti che non è stato possibile compensare né con la Riserva di Rivalutazione né con la Riserva Straordinaria.

-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.

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 2022 e 2023:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutazione	Utili (perdite) portati a nuovo	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
Al 01/01/2022	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
Al 31/12/2022	50.000	10.000	58.237	-	11.270	34.463	163.970
Adeguamento debiti verso dipendenti ed oneri al valore effettivo			(58.237)	(6.307)	11.270)		(75.814)
Destinazione dell'utile d'esercizio 2022:							
Riserva Straordinaria					34.463		
Differenza da arrotondamento Euro					(1)		(1)
Risultato dell'esercizio						32.623	32.623
Al 31/12/2023	50.000	10.000	-	(6.307)	34.462	32.623	120.778

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:

Nessuna riserva.

-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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
292.538	297.798	(5.260)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	297.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.807
Utilizzo nell'esercizio	29.067
Totale variazioni	(5.260)
Valore di fine esercizio	292.538

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2022	297.798
Accantonamento	19.367
Utilizzo	(29.067)
Rivalutazione fondo T.F.R.	5.349
Imposta sostitutiva rivalutazione	(909)
Fondo T.F.R. al 31/12/2023	292.538

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
282.681	184.732	97.949

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 fornitori	97.090	(6.767)	90.323	90.323
Debiti tributari	26.144	5.256	31.400	31.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.071	18.466	32.537	32.537
Altri debiti	47.426	80.995	128.421	128.421

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	184.732	97.949	282.681	282.681

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	12.567
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	77.756
	90.323

Debiti tributari

I debiti tributari al 31/12/2023 ammontano ad Euro 31.400 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	12.967
IRAP	3.414
IVA	6.078
Ritenute fiscali IRPE, imposte sostitutive ed altri debiti tributari	8.941
	31.400

Il debito IRES 2023 effettivo al netto degli acconti IRES 2023, risulta essere pari ad Euro 962:

Descrizione	Importo
IRES di competenza 2023	12.967
Acconti IRES 2023	(12.005)
	962

Il debito IRAP 2023 al netto degli acconti IRAP 2023 risulta essere pari ad Euro 1.011:

Descrizione	Importo
IRAP di competenza 2023	3.414
Acconti IRAP 2023	(2.403)
	1.011

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi al 31/12/2023 sono pari ad Euro 32.537.

Altri debiti

Gli altri debiti al 31/12/2023 sono pari ad Euro 128.421 e sono costituiti da debiti verso Regione Lombardia per bolli automobilistici (Euro 19.045), da debiti verso A.C. Mantova (Euro 8.025), da debiti per tasse automobilistiche riscosse online (Euro 6.013) e da debiti verso dipendenti per retribuzioni (Euro 95.338).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	90.323	90.323
Debiti tributari	31.400	31.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.537	32.537
Altri debiti	128.421	128.421
Totale debiti	282.681	282.681

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
167		167

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	167	167
Totale ratei e risconti passivi	167	167

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
809.166	785.984	23.182

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	737.388	721.635	15.753
Altri ricavi e proventi	71.778	64.349	7.429
Totale	809.166	785.984	23.182

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
763.675	738.271	25.404

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.761	9.210	4.551
Servizi	263.796	255.776	8.020
Godimento di beni di terzi	66.742	70.668	(3.926)
Salari e stipendi	281.122	252.848	28.274
Oneri sociali	87.403	78.766	8.637
Trattamento di fine rapporto	24.717	45.247	(20.530)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.396	5.294	(898)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.423	8.771	1.652
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.075	1.190	(115)
Variazione rimanenze materie prime	(1.384)	2.938	(4.322)
Oneri diversi di gestione	11.624	7.563	4.061
Totale	763.675	738.271	25.404

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

Sono strettamente correlati 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 del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.513	1.158	2.355

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.828	3.707	1.121
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.315)	(2.549)	1.234
Totale	3.513	1.158	2.355

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.381	14.408	1.973

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	16.381	14.408	1.973
IRES	12.967	12.005	962
IRAP	3.414	2.403	1.011
Totale	16.381	14.408	1.973

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	49.004	
Totale variazioni in aumento	7.647	
Totale variazioni in diminuzione	(2.621)	
Reddito imponibile IRES	54.030	
IRES (24%) corrente sul reddito dell'esercizio		12.967

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini IRAP	439.808	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	15.353	
Totale	455.161	
Deduzioni lavoro dipendente	(359.632)	
Ulteriore deduzione ex art. 11 c. 4 bis Dlgs. 446/97	(8.000)	
Imponibile IRAP	87.529	
IRAP corrente (3,9%) per l'esercizio		3.414

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

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	2.600

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 31/12/2023, insieme ai ricavi conseguiti ed ai costi sostenuti nel corso del medesimo anno:

Descrizione	Importo
Crediti al 31/12/2023	161.202
Debiti al 31/12/2023	57.637
Ricavi anno 2023	261.202
Costi anno 2023	101.339

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

Nei primi mesi dell'anno 2024 proseguono le problematiche inerenti ai conflitto militari russo-ucraino ed israelo-palestinese ed alla conseguente esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

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 31/12/2023 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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	974.972	970.599
C) Attivo circolante	316.015	283.449
D) Ratei e risconti attivi	117.510	127.077
Totale attivo	1.408.497	1.381.125
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	742.372	745.310
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.250)	(2.938)
Totale patrimonio netto	736.122	742.372
B) Fondi per rischi e oneri	(62.728)	(62.929)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(107.797)	(103.859)
D) Debiti	(1.760.843)	(1.738.567)
E) Ratei e risconti passivi	(213.251)	(218.142)
Totale passivo	(1.408.497)	(1.381.125)

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	983.583	972.124
B) Costi della produzione	(939.507)	(939.794)
C) Proventi e oneri finanziari	(15.560)	(8.642)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(22.266)	(20.750)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.250	2.938

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

Ai 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	261.202	Compenso gestione attività ACI MN

Denominazione e codice fiscale soggetto erogante	Importo corrisposto	Causale incasso
Regione Lombardia 80050050154	1.564	Compenso bonifiche
TEA S.p.A. 01838280202	20.720	Compenso per acquisizione contratti
TEA S.p.A. 01838280202	2.400	Compenso per utilizzo locali Virgilio (MN)
APAM Esercizio S.p.A. 02004750200	14.463	Compensi per erogazione servizi
Comune di Dosolo 83000130209	561	Compensi per erogazione servizi
Comune di Mantova 00189800204	151	Compensi per erogazione servizi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a copertura delle perdite portate a nuovo ed a parziale ricostituzione della Riserva di Rivalutazione ex Legge 448/20201, nel modo seguente:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	32.623
a Copertura Perdite portate a nuovo	Euro	6.307
a Riserva di Rivalutazione	Euro	26.316

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, 22 marzo 2024

L'Amministratore Unico
dott. Giuseppe Pottocar