

S A S A SERVIZI ASSISTENZA SOCI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	324	540
II - Immobilizzazioni materiali	56.304	64.107
III - Immobilizzazioni finanziarie	277.541	252.541
Totale immobilizzazioni (B)	334.169	317.188
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	39.743	31.419
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.019	246.595
Totale crediti	178.019	246.595
IV - Disponibilità liquide	122.190	93.223
Totale attivo circolante (C)	339.952	371.237
D) Ratei e risconti	8.750	7.739
Totale attivo	682.871	696.164
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
III - Riserve di rivalutazione	26.316	-
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	34.463 ⁽¹⁾	34.462
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(6.307)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.451	32.623
Totale patrimonio netto	133.230	120.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.818	292.538
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.823	282.681
Totale debiti	231.823	282.681
E) Ratei e risconti	-	167
Totale passivo	682.871	696.164

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	34.463	34.463
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	758.110	737.388
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.656	71.778
Totale altri ricavi e proventi	53.656	71.778
Totale valore della produzione	811.766	809.166
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.646	13.761
7) per servizi	239.390	263.796
8) per godimento di beni di terzi	66.376	66.742
9) per il personale		
a) salari e stipendi	317.386	281.122
b) oneri sociali	92.193	87.403
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.378	24.717
c) trattamento di fine rapporto	28.378	24.717
Totale costi per il personale	437.957	393.242
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.681	14.819
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	216	4.396
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.465	10.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	763	1.075
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.444	15.894
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.324)	(1.384)
14) oneri diversi di gestione	26.772	11.624
Totale costi della produzione	787.261	763.675
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.505	45.491
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4.828
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4.828
Totale altri proventi finanziari	-	4.828
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.200	1.315
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.200	1.315
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.200)	3.513
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.305	49.004
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.854	16.381
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.854	16.381
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.451	32.623

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 riporta un utile d'esercizio di Euro 12.451 dopo aver calcolato imposte sul reddito d'esercizio di Euro 10.854 (IRES Euro 7.815, IRAP Euro 3.039). Gli ammortamenti ordinari di immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 9.465, gli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 216, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti ad Euro 763.

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Totale valore della produzione	811.766	809.166	785.984	716.239
Utile d'esercizio	12.451	32.623	34.463	42.650

Il valore della produzione del 2024 risulta essere sostanzialmente invariato rispetto al 2023; l'utile d'esercizio è invece più contenuto, nonostante una diminuzione di Euro 24.406 dei costi per servizi, in conseguenza soprattutto degli incrementi delle spese per il personale (Euro 44.715) e degli oneri diversi di gestione (Euro 15.148). Le imposte di competenza dell'esercizio 2024 sono diminuite di Euro 5.527 rispetto a quelle del 2023.

I risultati positivi degli ultimi anni, di importo sempre significativo, nascono dalla costante, attenta e continuamente implementata strategia di ottimizzazione delle risorse (miglioramento dei servizi resi, incremento/mantenimento del fatturato e contenimento dei costi sostenuti). Nel presente esercizio, per precisa scelta di gestione, è stato deciso di investire sui dipendenti, sia tramite una nuova assunzione che attraverso la riallocazione delle risorse esistenti (incrementi ore lavorate e passaggi di categoria), nella convinzione che la competenza e le capacità del personale costituiscono la vera forza della Società.

Nel 2024 il valore della produzione – voce A del Conto Economico – è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al 2023. In particolare, i ricavi della gestione tipica delle 3 delegazioni – ricompresi nella voce “A1” del Conto economico – risultano essere pari ad Euro 437.107, in aumento di Euro 21.121 (+5,08%) rispetto al 2023. I costi della produzione 2024 – Voce B del Conto Economico – sono aumentati del 3,09% rispetto all'anno precedente, passando da Euro 763.675 ad Euro 787.261. La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere pari ad Euro 24.505, con una diminuzione percentuale del 46,13% rispetto al 2023 (Euro 45.491).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche nel presente esercizio continua a perdurare una situazione macro-economica di grande instabilità ed incertezza, originata da gravi tensioni internazionali.

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 di Viale Gobio e la Delegazione del Centro Commerciale di Virgilio, gestione del Museo Tazio Nuvolari.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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 31/12/2024 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 31/12/2024, 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 comprende 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 /2024	31/12 /2023	Variazioni
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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
324	540	(216)

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	540	540
Valore di bilancio	540	540
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	216	216
Totale variazioni	(216)	(216)
Valore di fine esercizio		
Costo	324	324
Valore di bilancio	324	324

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software	540				540
	540				540

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
56.304	64.107	(7.803)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	140.517	28.496	120.366	289.379

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.814	24.019	112.438	225.271
Valore di bilancio	51.703	4.477	7.928	64.107
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.662	1.662
Ammortamento dell'esercizio	3.968	726	4.772	9.465
Totale variazioni	(3.968)	(726)	(3.110)	(7.803)
Valore di fine esercizio				
Costo	140.517	28.496	122.028	291.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.782	24.745	117.210	234.737
Valore di bilancio	47.735	3.751	4.818	56.304

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	68.619
Rivalutazione L. 448/2001	71.899
Ammortamenti esercizi precedenti	(88.815)
Saldo al 31/12/2023	51.703
Ammortamenti dell'esercizio	(3.968)
Saldo al 31/12/2024	47.735

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 31/12/2024 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 31/12/2024	57.805	Valore attuale al 31/12/2024	55.396

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	28.496
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.019)
Saldo al 31/12/2023	4.477
Ammortamenti dell'esercizio	(726)
Saldo al 31/12/2024	3.751

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	120.366
Ammortamenti esercizi precedenti	(112.438)
Saldo al 31/12/2023	7.928
Acquisizione dell'esercizio	1.662
Ammortamenti dell'esercizio	(4.772)
Saldo al 31/12/2024	4.818

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
277.541	252.541	25.000

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	252.500	25.000	277.500	277.500
Totale crediti immobilizzati	252.500	25.000	277.500	277.500

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	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2024
Polizza assicurazione T.F.R. dipendenti	252.500	25.000		277.500
	252.500	25.000		277.500

Questo è il dettaglio delle movimentazioni della polizza T.F.R. nell'anno 2024:

Descrizione	Totale
Polizza T.F.R. al 31/12/2023	252.500
Incrementi per versamenti e premi	25.000
Polizza T.F.R. al 31/12/2024	277.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	41
Crediti verso altri	277.500

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
39.743	31.419	8.324

Gli oggetti, i libri, gli omaggi promozionali 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	31.419	8.324	39.743
Totale rimanenze	31.419	8.324	39.743

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
178.019	246.595	(68.576)

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	213.331	(61.312)	152.019	152.019
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.353	(1.798)	16.555	16.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.911	(5.466)	9.445	9.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.595	(68.576)	178.019	178.019

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 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	152.782
Fondo svalutazione crediti	(763)
Acconto IRES	12.967
Acconto IRAP	3.414
Altri crediti fiscali (bonus dipendenti)	174
Depositi cauzionali	452
Altri crediti verso altri	8.993
	178.019

Il credito IRES 2024 effettivo al netto dell'IRES di competenza 2024 risulta essere pari ad Euro 5.152:

Descrizione	Importo
Acconti IRES 2024	12.967
IRES di competenza 2024	(7.815)
	5.152

Il credito IRAP 2024 effettivo al netto dell'IRAP di competenza 2024 risulta essere pari ad Euro 375:

Descrizione	Importo
Acconti IRAP 2024	3.414
IRAP di competenza 2024	(3.039)
	375

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 31/12/2023	1.804
Utilizzo nell'esercizio	(1.804)
Accantonamento esercizio	763
Saldo al 31/12/2024	763

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
122.190	93.223	28.967

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	71.790	41.841	113.631
Denaro e altri valori in cassa	21.433	(12.874)	8.559
Totale disponibilità liquide	93.223	28.967	122.190

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.750	7.739	1.011

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 31/12/2024 è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
- Risconti su premi assicurativi	5.608
- Risconti attivi su noleggi, assistenza e canoni telefonici	3.110
- Altri risconti attivi	32
	8.750

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.739	1.011	8.750
Totale ratei e risconti attivi	7.739	1.011	8.750

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
133.230	120.778	12.452

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	-	26.316		26.316
Riserva legale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	34.463	-		34.463
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	34.462	1		34.463
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.307)	6.307		-
Utile (perdita) dell'esercizio	32.623	(32.623)	12.451	12.451
Totale patrimonio netto	120.778	1	12.451	133.230

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	26.316	A,B	-
Riserva legale	10.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	34.463	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	34.463		-
Totale	120.779		-
Quota non distribuibile			60.000
Residua quota distribuibile			60.779

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 31/12/2024 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 parzialmente ricostituita a seguito della destinazione di parte dell'utile del precedente esercizio di Euro 26.316, così come deliberato dall'assemblea ordinaria del 29/04/2024. 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: tale riserva è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio e risulta essere pari ad Euro 34.463.

Riserva Perdite portate a nuovo: l'assemblea ordinaria del 29/04/2024 ha deliberato di effettuare la copertura integrale di tale riserva mediante destinazione di parte dell'utile del precedente esercizio di Euro 6.307. Al 31/12/2024 le perdite portate a nuovo sono dunque pari a zero.

-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. Al 31/12/2024 tale riserva è 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 2023 e 2024:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutazione	Utili (perdite) portati a nuovo	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
Al 01/01/2023	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
Destinazione dell'utile d'esercizio 2023:							
Riserva Rivalutazione			26.316			(26.316)	
Perdite portate a nuovo				6.307		(6.307)	
Differenza da arrotondamento Euro					1		1
Risultato dell'esercizio						12.451	12.451
Al 31/12/2024	50.000	10.000	26.316	-	34.463	12.451	133.230

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
317.818	292.538	25.280

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.538
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.224
Utilizzo nell'esercizio	(1.944)
Totale variazioni	25.280
Valore di fine esercizio	317.818

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2023	292.538
Accantonamento	21.591
Utilizzo	(1.944)
Rivalutazione fondo T.F.R.	6.787
Imposta sostitutiva rivalutazione	(1.154)
Fondo T.F.R. al 31/12/2024	317.818

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
231.823	282.681	(50.858)

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
Acconti	-	394	394	394
Debiti verso fornitori	90.323	(38.352)	51.971	51.971
Debiti tributari	31.400	(7.839)	23.561	23.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.537	6.297	38.834	38.834
Altri debiti	128.421	(11.357)	117.064	117.064
Totale debiti	282.681	(50.858)	231.823	231.824

Acconti

Gli anticipi per pratiche automobilistiche e per tessere soci al 31/12/2024 sono pari ad Euro 394.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	15.729
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	36.242
	51.971

Debiti tributari

I debiti tributari al 31/12/2024 ammontano ad Euro 23.561 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	7.815
IRAP	3.039
Ritenute fiscali IRPE, imposte sostitutive ed altri debiti tributari	12.707
	23.561

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi al 31/12/2024 sono pari ad Euro 38.834.

Altri debiti

Gli altri debiti al 31/12/2024 sono pari ad Euro 117.064 e sono costituiti da debiti verso Regione Lombardia per bolli automobilistici (Euro 6.800), da debiti verso A.C. Mantova (Euro 2.982), da debiti per tasse automobilistiche riscosse online (Euro 4.042) e da debiti verso dipendenti per retribuzioni (Euro 103.240).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	394	394
Debiti verso fornitori	51.971	51.971
Debiti tributari	23.561	23.561
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.834	38.834
Altri debiti	117.064	117.064
Totale debiti	231.823	231.823

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	167	(167)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	167	(167)
Totale ratei e risconti passivi	167	(167)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
811.766	809.166	2.600

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	758.110	737.388	20.722
Altri ricavi e proventi	53.656	71.778	(18.122)
Totale	811.766	809.166	2.600

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
787.261	763.675	23.586

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.646	13.761	885
Servizi	239.390	263.796	(24.406)
Godimento di beni di terzi	66.376	66.742	(366)
Salari e stipendi	317.386	281.122	36.264
Oneri sociali	92.193	87.403	4.790
Trattamento di fine rapporto	28.378	24.717	3.661
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	216	4.396	(4.180)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.465	10.423	(958)
Svalutazioni crediti attivo circolante	763	1.075	(312)
Variazione rimanenze materie prime	(8.324)	(1.384)	(6.940)
Oneri diversi di gestione	26.772	11.624	15.148
Totale	787.261	763.675	23.586

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1.200)	3.513	(4.713)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	-	4.828	(4.828)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.200)	(1.315)	115
Totale	(1.200)	3.513	(4.713)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.200
Totale	1.200

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.854	16.381	(5.527)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	10.854	16.381	(5.527)
IRES	7.815	12.967	(5.152)
IRAP	3.039	3.414	(375)
Totale	10.854	16.381	(5.527)

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	23.305	
Totale variazioni in aumento	12.192	
Totale variazioni in diminuzione	(2.934)	
Reddito imponibile IRES	32.563	
IRES (24%) corrente sul reddito dell'esercizio		7.815

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini IRAP	463.225	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	33.163	
Totale	496.388	
Deduzioni lavoro dipendente	(410.470)	
Ulteriore deduzione ex art. 11 c. 4 bis Dlgs. 446/97	(8.000)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile IRAP	77.918	
IRAP corrente (3,9%) per l'esercizio		3.039

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	2.600

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 31/12/2024, insieme ai ricavi conseguiti ed ai costi sostenuti nel corso del medesimo anno:

Descrizione	Importo
Crediti al 31/12/2024	123.420
Debiti al 31/12/2024	22.478
Ricavi anno 2024	256.753
Costi anno 2024	63.203

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 2025, in conseguenza della nuova politica degli Stati Uniti d'America e soprattutto dei dazi imposti dal governo statunitense a tutti i suoi partner commerciali, si sono ulteriormente acuite le incertezze dovute ad una situazione macro-economica mondiale già di grande instabilità, caratterizzata dalle problematiche irrisolte inerenti ai conflitti russo-ucraino ed israelo-palestinese.

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 31/12/2024 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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	958.729	974.972
C) Attivo circolante	244.280	316.015
D) Ratei e risconti attivi	113.591	117.510
Totale attivo	1.316.600	1.408.497
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	736.122	742.372
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.881)	(6.250)
Totale patrimonio netto	711.241	736.122
B) Fondi per rischi e oneri	(64.652)	(62.728)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(115.879)	(107.797)
D) Debiti	(1.646.352)	(1.760.843)
E) Ratei e risconti passivi	(200.958)	(213.251)
Totale passivo	(1.316.600)	(1.408.497)

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	935.462	983.583
B) Costi della produzione	(872.798)	(939.507)
C) Proventi e oneri finanziari	(14.655)	(15.560)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(23.128)	(22.266)
Utile (perdita) dell'esercizio	24.881	6.250

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	256.753	Compenso gestione attività ACI MN
TEA S.p.A. 01838280202	1.635	Compenso per acquisizione contratti
TEA S.p.A. 01838280202	600	Compenso per utilizzo locali Virgilio (MN)
APAM Esercizio S.p.A. 02004750200	3.675	Compensi per erogazione servizi
Aci Service Reggio S.R.L. 01210040356	52	Compensi per erogazione servizi
Comune di Mantova 00189800204	109	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 31/12/2024	Euro	12.451
a Riserva di Rivalutazione	Euro	12.451

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; potrebbero pertanto essere effettuate 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 2025

L'Amministratore Unico
dott. Giuseppe Pottocar

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Giuseppe Pottocar, Amministratore Unico, 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 società'.

Data, 24/03/2025