



Automobile Club Ascoli Piceno - Fermo

**RELAZIONE INTEGRATIVA
DEL PRESIDENTE AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2014**

Egregi Consiglieri,

La presente Relazione Integrativa si è resa necessaria a seguito della comunicazione della Direzione Amministrazione e Finanza - Ufficio Revisione Bilanci AA. CC. dell'Automobile Club d'Italia, ricevuta con posta elettronica certificata del 31 luglio u.s., con la quale veniva evidenziato all'Ente che il Rendiconto Finanziario esposto alla tabella 4.2 della Relazione del Presidente al Bilancio d'esercizio 2014 era stato redatto secondo lo schema previsto dal OIC n. 12 che, tuttavia, è stato sostituito dal nuovo OIC n.10.

Di tale aggiornamento la stessa DAF aveva data opportuna informativa con nota prot. n. 3306 del 10/04/2015, ma la procedura di predisposizione ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2014 dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo era in itinere al momento della predetta comunicazione e, la ristrettezza dei tempi, non ha consentito di modificare lo schema di Rendiconto Finanziario contenuto nella citata Relazione del Presidente conformemente al nuovo principio contabile (OIC n. 10).

Ciò premesso, ai fini della successiva approvazione da parte degli Organi competenti, si allega al presente documento il Rendiconto Finanziario - previsto dall'art. 6 del D.M. del 27 marzo 2013 - rielaborato secondo il nuovo schema.

Conclusivamente, si precisa che l'allegato Rendiconto Finanziario rappresenta una mera riclassificazione dei valori esposti nella tabella 4.2 della sopra richiamata Relazione del Presidente che non modifica le risultanze del Bilancio d'esercizio 2014 - già approvato dall'Assemblea dei Soci dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo in data 30/04/2015, e, pertanto, non risulta necessaria l'ulteriore approvazione dell'Assemblea stessa.

Ascoli Piceno li, 3 settembre 2015

IL PRESIDENTE
Dott. Elio Galanti


AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO FERMO

- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014	Consuntivo Esercizio 2014	Consuntivo Esercizio 2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	4.808	27.333
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi:	1.403	1.650
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	1.403	1.650
- accant. Fondi Rischi	0	0
(Utilizzo dei fondi):	0	-18.994
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	-8.437
- (accant. Fondi Rischi)	0	-10.557
Ammortamenti delle immobilizzazioni:	1.409	5.000
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	0	0
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	1.409	5.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore:	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.812	-12.344
3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	7.620	14.989
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-155	600
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-6.830	7.814
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	-7.941	-1.895
Decremento/(incremento) altri crediti	-7.605	-6.505
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	753	-1.684
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-7.450	4.097
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	388	-2.098
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	55	65
Incremento/(decremento) altri debiti	-62.446	13.825
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-8.253	4.283
4 Totale Variazioni del capitale circolante netto	-99.484	18.502
A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)	-91.864	33.491
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette finali	0	0
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali	-444	0
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	14.093	19.093
Immobilizzazioni materiali nette finali	13.128	14.093
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-1.409	-5.000

AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO FERMO

- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014	Consuntivo Esercizio 2014	Consuntivo Esercizio 2013
(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	3.092	-17.992
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	24.663	6.671
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	21.571	24.663
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	2.648	-17.992
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti verso banche	-81	81
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	-81	81
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)	-89.295	15.577
Disponibilità liquide al 1° gennaio	476.718	461.141
Disponibilità liquide al 31 dicembre	387.423	476.718