



*Automobile Club Latina*

**NOTA INTEGRATIVA**  
**al bilancio d'esercizio 2012**

## INDICE

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....</b>	<b>3</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	3
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	4
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI.....	4
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	4
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	6
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>9</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	9
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	9
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	11
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	13
2.2.1 RIMANENZE.....	13
2.2.2 CREDITI.....	13
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE.....	15
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	16
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	17
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	17
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	17
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	18
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	18
2.6 DEBITI.....	19
2.7 RATEI E RISCOINTI.....	22
2.7.1 RATEI E RISCOINTI ATTIVI.....	22
2.7.2 RATEI E RISCOINTI PASSIVI.....	22
2.8 CONTI D'ORDINE.....	23
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	24
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	24
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	24
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	24
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....</b>	<b>24</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	24
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	24
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	26
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	27
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	28
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	29
3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	29
3.1.7. IMPOSTE.....	29
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	30
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....</b>	<b>30</b>
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	30
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	30
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	31
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	31
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	32
4.4 RAFFRONTO CON PARTI CORRELATE.....	32
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	31
4.6 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	33

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Latina fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con chiarezza e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente sull'attività svolta dall'Ente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Latina deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 16/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota n. 14609 del 11/03/2010.

L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 bis comma 6 del c.c.

## 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

### *1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE*

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Latina non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

## ***1.2 RISULTATI DI BILANCIO***

Il bilancio dell'Automobile Club Latina per l'esercizio 2012 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €39.263

totale attività = €843.492

totale passività = €590.625

patrimonio netto = €252.867

## ***1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI***

### **1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO**

Le variazioni al budget economico 2012 effettuate durante l'anno sono state n. 5 (nell'ambito della voce di spesa "costi del personale") autorizzate con determina n. 1 del Direttore secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente. Queste hanno dato luogo ad una riclassifica delle disponibilità di budget senza alcuna variazione al totale del capitolo di spesa né al risultato del budget stesso.

**Tabella 1.3.1.a** – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	953.000,00		953.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	45.000,00		45.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>998.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>998.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.500,00		6.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	447.300,00		447.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	22.000,00		22.000,00
9) Costi del personale	118.050,00		118.050,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.500,00		27.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	7.000,00		7.000,00
12) Accantonamenti per rischi	5.000,00		5.000,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	332.500,00		332.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>965.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>965.850,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>32.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.150,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari	3.000,00		3.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	13.500,00		13.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari			0,00
21) Oneri Straordinari			0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>21.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.650,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	5.000,00		5.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.650,00</b>

Nella tabella 1.3.1.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

**Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico**

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	953.000,00	909.740,00	-43.260,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	-17.542,00	-17.542,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	45.000,00	18.520,00	-26.480,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>998.000,00</b>	<b>910.718,00</b>	<b>-87.282,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.500,00	4.646,00	-1.854,00
7) Spese per prestazioni di servizi	447.300,00	422.235,00	-25.065,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	22.000,00	19.972,00	-2.028,00
9) Costi del personale	118.050,00	116.635,00	-1.415,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.500,00	20.432,00	-7.068,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	7.000,00	-27.778,00	-34.778,00
12) Accantonamenti per rischi	5.000,00		-5.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione	332.500,00	313.208,00	-19.292,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>965.850,00</b>	<b>869.350,00</b>	<b>-96.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>32.150,00</b>	<b>41.368,00</b>	<b>9.218,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari	3.000,00	411,00	-2.589,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	13.500,00	11.595,00	-1.905,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00		0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-11.184,00</b>	<b>-684,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00		0,00
19) Svalutazioni	0,00		0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	0,00	48.542,00	48.542,00
21) Oneri Straordinari	0,00	28.026,00	28.026,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.516,00</b>	<b>20.516,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>21.650,00</b>	<b>50.700,00</b>	<b>29.050,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	5.000,00	11.437,00	6.437,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.650,00</b>	<b>39.263,00</b>	<b>22.613,00</b>

gli scostamenti significativi al totale valore della produzione: punto 1) minori ricavi per vendita carburanti; punto 5) mancata locazione degli uffici di sede del 3° piano; gli scostamenti significativi al totale costi di produzione: punto 6) riduzione di acquisti di cancelleria e giornali; punto 7), riduzione dell'iva indetraibile pro-rata, riduzione delle spese telefoniche e delle spese a terzi; punto 9), punto 14) minori spese per tasse. Quanto ai punti 20) e 21) i proventi e gli oneri straordinari sono dovuti all'insussistenza di alcuni debiti e crediti (ex residui passivi e attivi).

### 1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nell'esercizio in corso non hanno avuto luogo variazioni al budget degli investimenti / dismissioni, come sintetizzato nella tabella 1.3.2.a

**Tabella 1.3.2.a** – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
Software - <i>investimenti</i>			0,00
Software - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Immobili - <i>investimenti</i>			0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	7.500,00		7.500,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0,00
Titoli - <i>investimenti</i>			0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>

Nella tabella 1.3.2.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

**Tabella 1.3.2.b – Raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni**

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
Software - <i>investimenti</i>			0,00
Software - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Immobili - <i>investimenti</i>			0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	7.500,00	3.540,00	-3.960,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>7.500,00</b>	<b>3.540,00</b>	<b>-3.960,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0,00
Titoli - <i>investimenti</i>			0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.500,00</b>	<b>3.540,00</b>	<b>-3.960,00</b>

Lo scostamento sull'acquisizione di beni materiali ha avuto luogo per una ottimizzazione di quanto già in uso presso la struttura.

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

*Non sono presenti in questo bilancio.*

#### 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

*Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

**Tabella 2.1.2.a** – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2012	ANNO 2011
ATTREZZATURE	10	10
AUTOMEZZI	10	10
IMMOBILI	3	3
IMPIANTI	10	10
MACCHINE UFFICIO	12	12
MOBILI	10	10

## Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni; il valore in bilancio.

**Tabella 2.1.2.b** – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2011	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2012
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati: .....	630.966		330.138		300.828					12.318				288.510
Totale voce	630.966		330.138		300.828					12.318				288.510
02 Impianti e macchinari: .....	56.127		51.487		4.640					311				4.329
Totale voce	56.127		51.487		4.640					311				4.329
03 Attrezzature industriali e commerciali: .....	160.788		114.785		46.003	3.540				7.803				41.740
Totale voce	160.788		114.785		46.003	3.540				7.803				41.740
04 Altri beni: .....														
Totale voce														
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: .....														
Totale voce														
Totale	847.881		496.410		351.471	3.540				20.432				334.579

l'acquisizione di cui al punto 03 (attrezzature industriali e commerciali) si riferisce a PC e stampanti necessarie all'attività.

### 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Di seguito si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore, per quanto alle partecipazioni.

In questo bilancio non sono presenti immobilizzazioni finanziarie per i raggruppamenti: crediti e altri titoli.

Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in:

a) Imprese controllate:

E' costituita da una partecipazione del 100% del Capitale Sociale della Soc. ACI LATINA SERVICE Srl a socio unico di Latina.

Il valore di iscrizione in bilancio è stato determinato sulla base del costo di acquisto pari a € 10.846,00.

Il Netto patrimoniale della predetta Società controllata all'ultimo bilancio approvato al 31/12/2011 è così costituito:

Capitale sociale	€	10.200
Fondo riserva legale	€	277
Altre riserve	€	5.484
Totale	€	<u>15.961</u>

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

#### *Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate*

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

#### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

**Tabella 2.1.3.a1** – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2011	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2012
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	10.846									10.846
...										
Totale voce	10.846									10.846
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
Totale	10.846			10.846						10.846

**Tabella 2.1.3.a2** – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Latina Service Srl	via Saffi, 23 - LT	10.200	15.961	0	100	5.761	10.846	5.115
Totale		10.200	15.961	0	100	5.761	10.846	5.115

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino *non esistono in questo bilancio*.

### **2.2.2 CREDITI**

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Tutti i crediti sono di area geografica Italiana.

**Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
II Crediti									
01 verso clienti:	207.822			15.884					223.706
.....									
Totale voce	207.822			15.884					223.706
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	86.425					31.050			55.375
.....									
Totale voce	86.425					31.050			55.375
04-ter imposte anticipate:	3.376			11.820					15.196
.....									
Totale voce	3.376			11.820					15.196
05 verso altri:	2.157								2.157
.....									
Totale voce	2.157								2.157
<b>Totale</b>	<b>299.780</b>			<b>27.704</b>		<b>31.050</b>			<b>296.434</b>

**Tabella 2.2.2.a2** – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
Il Crediti				
01 verso clienti: .....	223.706			223.706
Totale voce	223.706			223.706
02 verso imprese controllate .....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....	55.375			55.375
Totale voce	55.375			55.375
04-ter imposte anticipate .....	15.196			15.196
Totale voce	15.196			15.196
05 verso altri .....			2.157	2.157
Totale voce			2.157	2.157
<b>Totale</b>	<b>294.277</b>		<b>2.157</b>	<b>296.434</b>

### 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Le attività finanziarie non sono presenti in questo bilancio.

## 2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide

### ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Depositi bancari e postali: .....	111.089		16.002	95.087
Totale voce	111.089		16.002	95.087
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: .....	620	531		1.151
Totale voce	620	531		1.151
Totale	111.709	531	16.002	96.238

## 2.3 PATRIMONIO NETTO

### 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

### VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
I Riserve: .....	28.400			28.400
Totale voce	28.400			28.400
II Utili (perdite) portati a nuovo	172.789	12.415		185.204
III Utile (perdita) dell'esercizio	12.416	26.847		39.263
Totale	213.605	39.262		252.867

### 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il bilancio non presenta deficit patrimoniale.

## **2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

In questo bilancio non sono presenti fondi per rischi ed oneri.

## **2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA**

### *Analisi dei movimenti*

Nella tabella 2.5.a sono riportati i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR), specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi dell'Ente.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici e al termine dell'esercizio 2012 ammonta a euro 3.582. Tale importo è al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari a €2,72.

**Tabella 2.5.a** – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2012	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
751		2.831		3.582			3.582

(il 01/03/2012 è stata assunta una nuova risorsa in area B)

## **2.6 DEBITI**

### *Critero di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

Tutti i debiti sono di area geografica Italiana.

**Tabella 2.6.a1** – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	130.490		7.607	122.883
Totale voce	130.490		7.607	122.883
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce				
06 acconti: .....				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori: .....	335.815		61.607	274.208
Totale voce	335.815		61.607	274.208
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate: .....				
Totale voce				
10 debiti verso imprese collegate: .....				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti: .....				
Totale voce				
12 debiti tributari: .....	15.916		4.479	11.437
Totale voce	15.916		4.479	11.437
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....				
Totale voce				
14 altri debiti: .....	8.460	6.127		14.587
Totale voce	8.460	6.127		14.587
Totale	490.681	6.127	73.693	423.115

**Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti**

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche: .....	7.700	38.500	76.683	ipotecaria	B.pop.Vicenza	122.883
Totale voce	7.700	38.500	76.683			122.883
05 debiti verso altri finanziatori: .....						
Totale voce						
06 acconti: .....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori: .....	56.800	217.408				274.208
Totale voce	56.800	217.408				274.208
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate: .....						
Totale voce						
10 debiti verso imprese collegate: .....						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti: .....						
Totale voce						
12 debiti tributari: .....	11.437					11.437
Totale voce	11.437					11.437
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....						
Totale voce						
14 altri debiti: .....	14.587					14.587
Totale voce	14.587					14.587
Totale	90.524	255.908	76.683			423.115

## 2.7 RATEI E RISCONTI

### 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.7.1** – Movimenti dei ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:	122.936		17.542	105.394
...				
...				
Totale voce	122.936		17.542	105.394
Totale	122.936		17.542	105.394

(il valore dei risconti attivi indicati in tabella si riferisce alle quote associative)

### 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.7.2** – Movimenti dei ratei e risconti passivi

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	191.706		27.778	163.928
...				
...				
Totale voce	191.706		27.778	163.928
Totale	191.706		27.778	163.928

(il valore dei risconti passivi indicati in tabella si riferisce alle aliquote associative)

### 2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

#### 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

#### GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

##### Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a2** – Garanzie reali

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'</b>		
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2011</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2012</b>
Banca popolare di vicenza	280.000	280.000
<b>Totale</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>

Quanto in tabella ha avuto luogo per l'acquisizione di un mutuo necessario alla ristrutturazione del piano 2° della sede.

### **2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE**

Il presente bilancio non rileva impegni assunti nei confronti di terzi

### **2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE**

Il presente bilancio non rileva beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc.

## **2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO**

Il presente bilancio non rileva diritti reali di godimento.

## **3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

### **3.1 ESAME DELLA GESTIONE**

#### **3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI**

Il Conto Economico è stato redatto nel rispetto della legislazione vigente, mediante il metodo scalare ed elenca dettagliatamente i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio identificando:

- la differenza fra valori e costi della produzione;
- le risultanze della gestione finanziaria basata sulle singole categorie di interessi sia attivi che passivi;
- le risultanze della gestione straordinaria.

Nella gestione straordinaria e precisamente nel conto PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - sottoconto **“Insussistenze di attività iscritte in bilancio”** è stata contabilizzata la somma di € 28.026,17 costituita dall'eliminazione di crediti rivelatisi insussistenti al 31.12.2012; nel sottoconto **“Insussistenze di passività**

**iscritte in bilancio**” è stata contabilizzata la somma di € 48.542,02 costituita dall’eliminazione di debiti rivelatisi insussistenti al 31.12.2012 .

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a € 909.740 con un decremento nei confronti dell’esercizio precedente di €11.858.

I costi della produzione ammontano a €869.350 con un incremento nei confronti dell’esercizio precedente di €23.264.

Pertanto i dati del **Conto Economico** sono così dimostrati e confrontati con quelli dell’esercizio precedente

	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Valore della produzione	€ 910.718	€ 933.741	€ - 23.023
Costi della produzione	<u>€ 869.350</u>	<u>€ 846.086</u>	€ 23.264
MOL Margine Operativo Lordo	€ 41.368	€ 87.655	€ - 46.287
Proventi e oneri finanziari	€ - 11.184	€ - 7.128	€ 4.056
Proventi e oneri straordinari	<u>€ 20.516</u>	<u>€ - 63.232</u>	€ 83.748
Risultato prima delle imposte	€ 50.700	€ 17.295	€ 33.405
Imposte dell’esercizio:			
<b>(correnti e differite)</b>	<u>€ 11.437</u>	<u>€ 4.879</u>	€ 6.558
	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Utile dell’esercizio	<u>€ 39.263</u>	<u>€ 12.418</u>	€ 26.845

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell’esercizio in esame raffrontati con quelli dell’esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1** – Risultati di sintesi

	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	60.822	87.655	-26.833
Gestione Finanziaria	-11.184	-7.128	-4.056
Gestione Straordinaria	20.516	-63.232	83.748

	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	50.700	17.295	33.405

	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
	39.263	12.418	26.845

I dati su riportati evidenziano un sostanziale mantenimento dei risultati economici

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### **A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
909.740	921.598	-11.858

#### **A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
17.542	5.096	12.446

Scostamento dovuto alla somma algebrica tra quote e aliquote associative di competenza futura

#### **A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Dato non presente

#### **A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Dato non presente

#### **A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
18.520	17.239	1.281

Lo scostamento è dovuto all'aggiornamento istat dei canoni per affitti attivi

### **3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce "costi della produzione" (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### **B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
4.646	4.770	-124

#### **B7 - Per servizi**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
422.235	397.956	24.279

Scostamento dovuto all'aumento di costi per gestione delegazioni, specificamente maggiori compensi ai delegati per produzione associativa)

#### **B8 - Per godimento di beni di terzi**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
19.972	24.661	-4.689

Scostamento dovuto alle minori spese per canoni di noleggio attrezzature

#### **B9 - Per il personale**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
116.635	69.787	46.848

Scostamento dovuto all'assunzione di un dipendente dal 2° semestre 2011

#### **B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
20.432	22.334	-1.902

Scostamento dovuto per l'ammortamento concluso di alcuni cespiti

#### **B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
-27.778	2.046	-29.824

Scostamento dovuto alla somma algebrica tra quote e aliquote associative di competenza futura

#### **B12 - Accantonamenti per rischi**

Dato non presente in bilancio

#### **B13 - Altri accantonamenti**

Dato non presente in bilancio

#### **B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
313.208	324.532	-11.324

Scostamento dovuto a minori tasse comunali ed a minori imposte

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

#### **C15 - Proventi da partecipazioni**

Dato non presente in bilancio

#### **C16 - Altri proventi finanziari**

Dato non presente in bilancio

#### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
11.184	7.128	4.056

Scostamento dovuto ai maggiori oneri bancari

### **C17bis. - Utili e perdite su cambi**

Dato non presente in bilancio

### **3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

### **E18 – Rivalutazioni**

Dato non presente in bilancio

### **E19 – Svalutazioni**

Dato non presente in bilancio

### **3.1.6.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

La macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

### **E20 - Proventi straordinari**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
48.542	0	48.542

I proventi straordinari, sono il risultato di un'analisi dei debiti (ex residui passivi), alcuni dei quali sono stati definiti insussistenti o inesigibili. Lo scostamento è dovuto alle insussistenze riscontrate nel 2012

### **E21 - Oneri straordinari**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
28.026	63.232	-35.206

Gli oneri straordinari, sono il risultato di un'analisi dei crediti (ex residui attivi), alcuni dei quali sono stati definiti insussistenti o inesigibili. Lo scostamento è dovuto alle insussistenze riscontrate nel 2012

### **3.1.7.IMPOSTE**

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

## Imposte correnti

Le imposte correnti pari a € 11.437 sono state determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono l'IRES calcolata con l'aliquota del 27,50% , nonchè l'IRAP calcolata con l'aliquota del 4,82% determinata sulla scorta della nuova disciplina fiscale che prevede il principio di derivazione delle voci di bilancio.

### E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
11.437	4.877	6.560

### 3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 39.263 che intende destinare all'aumento del patrimonio netto.

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

#### 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2012
Tempo indeterminato	1	1		2
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti	1			1
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	1	1		2

L'unità indicata al personale in utilizzo da altri Enti, si riferisce al dirigente in comando presso questo AC, mentre la risorsa a tempo indeterminato indicata nella colonna "incrementi" è stata assunta il 01/03/2012

#### 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

**Tabella 4.1.2** – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
B - B1,B2	2	2
C - C1, C2	2	0
Totale	4	2

#### 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali de ll'Ente.

**Tabella 4.2** – Compensi agli Organi Collegiali

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	3.900
Collegio dei Revisori dei Conti	4.500
Totale	8.400

#### 4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'anno 2012 l'Ente non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo e non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

#### 4.4 RAFFRONTO CON PARTI CORRELATE

**Rapporti con parti correlate**

Le operazioni realizzate tra l'ACI Latina Club con la parte correlata ACI Latina Service Srl Società controllata al 100/100 riguardano:

“affidamento servizi amministrativi e controllo delegazioni”.

Fra le due entità sussiste un rapporto di coordinamento.

Le operazioni compiute sono regolate a condizioni di mercato e sono realizzate nell'interesse di entrambe.

Fra le due entità non vi sono rapporti di natura finanziaria.

Le operazioni economiche con la parte correlata determinano costi per l'AC e quindi ricavi per l'AcI Latina Service Srl pari ad euro 270.000.

#### 4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.5.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

Priorità politica/Missione	Attività	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B12) Accantonamenti per rischi	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
istituzionale	istituzionale		2.800		200				3.000
	<b>Totali</b>		<b>2.800</b>		<b>200</b>				<b>3.000</b>

Tabella 4.5.2 – Piano obiettivi per progetti

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
insieme sicuri e contenti	istituzionale	istituzionale	educazione stradale			3.000			3.000
						3.000			3.000

Tabella 4.5.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno N	Target realizzato anno N
istituzionale	insieme sicuri e contenti	istituzionale	sicurezza stradale	- relazione del direttore	3.000	3.000

#### **4.6 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(ALL. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente con il risultato economico dell'esercizio.

Signori Soci, per quanto relazionato,

Vi propongo, di approvare il bilancio dell'ACI LATINA CLUB, chiuso al 31/12/2012, comprendente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Vi propongo, altresì, di approvare la Relazione sull'attività svolta dall'Ente nell'anno 2012 e di destinare l'utile di esercizio 2012 pari a €39.263 in aumento del patrimonio netto dell'Ente.

Il Presidente

Avv. Aldo Panico