



**Automobile Club Latina**

# **NOTA INTEGRATIVA**

**al bilancio d'esercizio 2015**

## INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO .....</b>	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>6</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	6
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	9
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	13
2.2.2 CREDITI.....	13
2.2.4 DISPONIBILITÁ LIQUIDE.....	18
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	19
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	19
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	20
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	21
2.6 DEBITI .....	23
2.7 RATEI E RISCONTI .....	27
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	27
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	27
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....</b>	<b>28</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	28
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	28
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	29
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	30
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	32
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	32
3.1.7 IMPOSTE.....	33
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>	<b>33</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	33
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	33
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	34
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	34
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	34
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	35
<b>5. NOTE CONCLUSIVE .....</b>	<b>38</b>

## **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;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nella circolare DAF 9296/13, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal MEF.

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 28/09/2019 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, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota 14609 del 11/03/2010.

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24.03.2015, la ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite dal bilancio 2014; secondo le disposizioni, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- Rendiconto finanziario;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- Rapporto sui risultati;
- Conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nella circolare DAF 9296/13, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal presidente e dal direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

La Nota integrativa è redatta ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del bilancio: ai sensi dell'art.2423, quarto comma, del Codice Civile, i valori di bilancio e quelli della nota integrativa sono rappresentati in unità di euro, mediante arrotondamento dei relativi importi.

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

## **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 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € (15.811)

totale attività = € 1.054.710

totale passività = € 764.880

patrimonio netto = € 289.830

## **2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **2.1 IMMOBILIZZAZIONI**

#### **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 2015	ANNO 2014
Immobili	3%	3%
Impianti	10%	10%
Attrezzature	10%	10%
Mobili d'ufficio	10%	10%
Macchine elettriche ed elettroniche	12%	12%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2015 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

Gli acquisti di beni di valore inferiore ad €.516,46 sono stati ammortizzati completamente.

## *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Si precisa che nella colonna “Alienazioni” sono registrati beni dismessi in quanto dichiarati fuori uso, completamente ammortizzati.

Si fa presente che gli importi indicati nella voce “valore di bilancio” sono al netto delle quote di ammortamento accantonate.

Si precisa che le immobilizzazioni materiali sono state riconciliate con il libro dei cespiti in quanto vi erano dei saldi di bilancio non coerenti con i libri stampati, nel dettaglio si è provveduto a stornare i cespiti con i relativi fondi in eccesso e rilevare la relativa sopravvenienza; la sopravvenienza rilevata ammonta ad € 14.797,49 e riguarda i conti relativi agli Impianti per € 3.962,71, alle attrezzature per € 1.894,09, ai mobili d'ufficio per € 7.011,30 ed infine alle macchine elettriche ed elettroniche per € 1.929,39. Si riporta prospetto dettagliato di riepilogo:

Conto	LIBRO CESPITI			BILANCIO			DIFFERENZA		
	valore acq.	fondo amm.to	valore residuo	valore acq.	fondo amm.to	valore residuo	valore acq.	fondo amm.to	valore residuo / sopravv.
Impianti	18.609,10	2.735,37	15.873,73	74.596,62	54.760,18	19.836,44	-55.987,52	-52.024,81	-3.962,71
Attrezzature	8.590,71	3.084,54	5.506,17	19.218,19	11.817,93	7.400,26	-10.627,48	-8.733,39	-1.894,09
Mobili ufficio	32.515,19	21.172,26	11.342,93	65.726,56	47.372,33	18.354,23	-33.211,37	-26.200,07	-7.011,30
Macchine elettriche	23.322,19	16.292,81	7.029,38	86.537,24	77.578,47	8.958,77	-63.215,05	-61.285,66	-1.929,39
	83.037,19	43.284,98	39.752,21	246.078,61	191.528,91	54.549,70	-163.041,42	-148.243,93	-14.797,49

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2015
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>											
01 Terreni e fabbricati:											
Terreni	0		0		0						
Fabbricati	651.693		368.019		283.674	3.628			19.605		267.697
Totale voce	651.693		368.019		283.674	3.628			19.605	0	267.697
02 Impianti e macchinari:											
Impianti	74.596		54.760		19.836	9.700		-55.987	2.374	-52.025	23.200
Totale voce	74.596		54.760		19.836	9.700		-55.987	2.374	-52.025	23.200
03 Attrezzature industriali e commerciali:											
Attrezzature	19.218		11.818		7.400			-10.627	883	-8.733	4.623
Totale voce	19.218		11.818		7.400			-10.627	883	-8.733	4.623
04 Altri beni:											
Mobili d'ufficio	65.727		47.372		18.355			-33.212	3.234	-26.200	8.109
Macchine elettriche ed elettroniche	86.536		77.578		8.958	382		-63.215	2.737	-61.286	4.674
Totale voce	152.263		124.950		27.313	382		-96.427	5.971	-87.486	12.783
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:											
.....											
Totale voce											
Totale	897.770		559.547		338.223	13.710		-163.041	28.833	-148.244	308.303

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

#### ***PARTECIPAZIONI***

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2015.

##### *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 31.12.2014	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2015
	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:										
Aci Latina Service Srl	10.846			10.846						10.846
Totale voce	10.846			10.846						10.846
b. imprese collegate:										
Totale voce										0
										0

**Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate**

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	15.418	-26.672	100%	15.418	10.846	4.572
Totali		10.200	15.418	-26.672		15.418	10.846	4.572
Totali		10.200	15.418	-26.672		15.418	10.846	4.572

I dati sopra riportati sono definitivi in quanto l'assemblea ha approvato il bilancio della società; si precisa che la motivazione che ha portato l'Ente ad approvare in ritardo il bilancio ha avuto riflessi anche sulla società, in cui sono state rilevate sopravvenienze per circa € 50.000 generate da errori contabili.

## **CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.b 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.

**Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati**

## **ALTRI TITOLI**

### *Criterio di valutazione*

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

**Tabella 2.1.3.c** – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
03 Altri titoli - Depositi a cauzione							
Totale voce							
Totale							

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.2 CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

### *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.

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizi precedenti.

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:									
crediti verso clienti	362.092			512.694		633.435		88.705	152.646
Totale voce	362.092			512.694		633.435		88.705	152.646
02 verso imprese controllate:									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
crediti tributari	18.879			45.498		56.567			7.810
Totale voce	18.879			45.498		56.567			7.810
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:									
crediti verso altri	25.466			901.106		496.637			429.935
Totale voce	25.466			901.106		496.637			429.935
Totale	406.437			1.459.298		1.186.639			590.391

Nei crediti verso altri, tra le altre voci, le più rilevanti sono i crediti per fatture da emettere, i crediti verso i delegati per insoluti, i crediti verso ACI per multicanalità e gli anticipi a fornitori in attesa di fatture; questa ultima tipologia è stata generata da pagamenti effettuati su fatture elettroniche con rilevata la dicitura di scissione dei pagamenti e di cui l'Ente è in attesa di nota credito ed emissione di nuova fattura. Sono state rilevate sopravvenienze passive per € 88.705 per errori contabili commessi negli anni precedenti. Errori evidenziati tramite relazione redatta dal Presidente dell'Ente, successivamente ad una ricognizione effettuata da Aci Informatica, e condivisa con gli organi di revisione.

**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>				
II Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso clienti	152.646			152.646
Totale voce	152.646	0	0	152.646
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari				
crediti tributari	7.810			7.810
Totale voce	7.810			7.810
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri				
crediti verso altri	429.935			429.935
Totale voce	429.935			429.935
Totale	590.391			590.391

**Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti**

Descrizione	ANZIANITÀ												Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizi precedenti			
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni										
II Crediti																
01 verso clienti:																
crediti verso clienti	152.646													152.646	0	152.646
Totale voce	152.646													152.646	0	152.646
02 verso imprese controllate																
Totale voce																
03 verso imprese collegate																
Totale voce																
04-bis crediti tributari																
crediti tributari	7.810													7.810		7.810
Totale voce	7.810													7.810		7.810
04-ter imposte anticipate																
Totale voce																
05 verso altri																
crediti verso altri	429.935													429.935		429.935
Totale voce	429.935													429.935		429.935
Totale	590.391													590.391		590.391

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ 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 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Depositi bancari e postali: .....	30.749	515.647	538.079	8.317
Totale voce	30.749	515.647	538.079	8.317
02 Assegni: .....	0			0
Totale voce	0	0	0	0
03 Denaro e valori in cassa: .....	625	11.805	12.049	381
Totale voce	625	11.805	12.049	381
Totale	31.374		550.128	8.698

Le poste riguardano:

Depositi bancari: saldo conto corrente di gestione;

Denaro e valori in cassa: cassiere economo.

## **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**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
I Riserve:				
Ordinaria	5.159			5.159
Straordinaria	23.241			23.241
Totale voce	28.400	0	0	28.400
II Utili (perdite) portati a nuovo	224.849	52.392		277.241
III Utile (perdita) dell'esercizio	52.348	-15.811	52.348	-15.811
<b>Totale</b>	<b>305.597</b>	<b>36.581</b>	<b>52.348</b>	<b>289.830</b>

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club”, adottato in data 30 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all’obbligo di riversamento all’erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

La perdita conseguita in questo esercizio dall’Ente pari a €.15.811.

L’Ente ha deliberato ai sensi dell’art.2, comma 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2013, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n.125, l’approvazione del “Regolamento per l’adeguamento

ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Livorno.  
Come previsto dal Regolamento all'art. 9:

- 1) I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del presente "Regolamento" e quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto dell'azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio; gli utili di esercizio sono appostati ad una riserva di patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.
- 2) La riserva di patrimonio netto di cui al comma 1 non può in nessun caso essere destinata a finanziare spese di funzionamento.

L'Ente non avendo realizzato un utile, non può destinare alcunché a riserva.

Come richiesto dalla lettera Aci, Prot. 8949/14, si attesta di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal succitato regolamento; si chiede ai revisori di asseverare detta affermazione con il controllo degli elaborati prodotti.

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

### *Analisi dei movimenti*

La tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi**

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2015
5.000			5.000
5.000			5.000

Il fondo rischi viene tenuto in vita a tutela dell'Ente per eventuali errori che potrebbero venire alla luce nei prossimi 2/3 anni.

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

### *Analisi dei movimenti*

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando 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.

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo quiescenza

FONDO QUIESCENZA							
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2015	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
9.651	0	3.064		12.715			12.715

È stata rilevata la quota dell'esercizio per il t.f.r. dei due dipendenti in forza all'Ente.

## **2.6 DEBITI**

### *Criterio 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.

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizi precedenti.

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
debiti verso banche	106.518		11.767	94.751
Totale voce	106.518		11.767	94.751
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
acconti				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:				
debiti verso fornitori	205.339	286.125	432.357	59.107
Totale voce	205.339		432.357	59.107
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:				
debiti tributari	4.103	25.076	4.103	25.076
Totale voce	4.103	25.076	4.103	25.076
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
debiti verso istituti di previdenza	3.474	17.510	18.345	2.639
Totale voce	3.474	17.510	18.345	2.639
14 altri debiti:				
altri debiti	76.993	431.266	118.751	389.508
Totale voce	76.993	431.266	118.751	389.508
Totale	396.427	473.852	585.323	571.081

Le poste riguardano:

Debiti verso banche: mutuo acceso su Banca Popolare di Vicenza, occorre rilevare o storno di quita parte del mutuo per errata contabilizzazione in precedenti esercizi per € 2.971,20, mentre la restante parte è il capitale liquidato nell'esercizio;

Debiti tributari: Iva, ritenute d'acconto e ritenute IRPEF unitamente ai debiti per IRAP e IRES che verranno versati nel 2016;

Debiti verso istituti di previdenza: contributi previdenziali;

Altri debiti: debiti verso fornitori per fatture da ricevere e debiti verso dipendenti per il saldo del compenso incentivante del 2015, si precisa che le fatture da ricevere ammontano ad € 374.506 poiché è stato chiesto ai fornitori lo storno della precedente con nota credito e l'emissione della nuova fattura corretta; è doveroso precisare che molte delle fatture da ricevere sono state interamente pagate tramite il conto di anticipi per € 150.000 circa e la restante parte riguardano le fatture da ricevere dalla società di servizi.

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

Descrizione	DURATA RESIDUA					
	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	Totale
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
debiti verso banche	9.232	53.502	32.017	Ipoteca		94.751
Totale voce	9.232	53.502	32.017			94.751
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
acconti						0
Totale voce						0
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori	59.107					59.107
Totale voce	59.107					59.107
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:						
debiti tributari	9.962					9.962
Totale voce	9.962					9.962
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	2.639					2.639
Totale voce	2.639					2.639
14 altri debiti:						
altri debiti	389.508					389.508
Totale voce	389.508					389.508
	Totale	470.448	53.502	32.017	0	0
						555.967

**Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti**

Descrizione	ANZIANITA'							Totale
	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								94.751
Totale voce								94.751
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
acconti								0
Totale voce								0
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	59.107							59.107
Totale voce	59.107							59.107
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:								
debiti tributari	9.962							9.962
Totale voce	9.962							9.962
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	2.639							2.639
Totale voce	2.639							2.639
14 altri debiti:								
altri debiti	389.508							389.508
Totale voce	389.508							389.508
Totale	461.216							94.751
								555.967

Si sottolinea che l'Ente non ha debiti scaduti e non pagati verso la Sede Centrale al 31/12/2015.

## **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**

	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
Ratei attivi:				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
...	105.778	116.867	105.778	116.867
Totale voce	105.778	116.867	105.778	116.867
Totale	105.778		105.778	116.867

I risconti attivi riguardano aliquote sociali e i noleggi.

### **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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei passivi:				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
...	175.983	176.084	175.983	176.084
Totale voce	175.983	176.084	175.983	176.084
Totale	175.983		175.983	176.084

I risconti passivi riguardano quote sociali.

## 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

### 3.1 ESAME DELLA GESTIONE

#### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) e “proventi e oneri straordinari” (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

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 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	89.070	72.680	16.390
Gestione Finanziaria	-5.202	-6.643	1.441
Gestione Straordinaria	-80.063	0	-80.063
Risultato Ante-Imposte	3.805	66.037	-62.232

### **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.

Si sottolinea che il 2014 vedeva una errata contabilizzazione di alcune voci del bilancio e quindi il confronto trova una maggiore difficoltà comparativa; purtroppo pur avendo l’ente approvato il piano dei conti in coerenza delle direttive di Aci Italia e vedendo lo stesso approvato dai Ministeri competenti, esponeva alcuni dati di bilancio in conti non appropriati. Per una maggiore coerenza con il bilancio 2014 approvato, si è deciso di lasciare inalterati i dati di bilancio del precedente esercizio ed esporre in modo corretto quelli dell’esercizio corrente.

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

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
407.333	849.012	-441.679

Le variazioni riguardano, in incremento:

- “Proventi ufficio assistenza automobilistica” per €.4.087.

In decremento:

- “Quote sociali”, per €.14.137;

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
408.813	17.034	391.779

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è stato determinato principalmente da:

- Incremento di “Concorsi e rimborsi diversi” per €.37.743 e di “Provvigioni attive” per €-8.657;
- Decremento di “Canone marchio delegazioni” per €.2.400 e per “Sopravvenienze attive ordinarie” per €.8.657.

#### 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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
3.607	4.148	-541

#### B7 - Per servizi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
368.532	381.318	-12.786

Nello specifico, quindi, le variazioni più importanti riguardano:

Diminuzione:

- “Provvigioni passive”, per €.11.934;
- “Spese per locali” per €.10.646;
- “Altre spese per servizi” per €.15.078.

La convenzione con la società di servizi ammonta ad € 270.000 oltre IVA come per il 2014.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
16.046	19.655	-3.609

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è determinato dalla mancata conferma dell'accordo per il rinnovo contratto di locazione di un'area adibita a posteggio, definito per il 2013 e 2014 ma non confermato dalla proprietà.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
78.015	91.611	-13.596

La voce di spesa non registra in pratica variazioni rispetto l'anno precedente ad eccezion fatta che per il compenso del direttore non percepito nel 2015.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
9.228	21.637	-12.409

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è determinato dai fatti che si è deciso di interrompere l'ammortamento dell'immobile essendo il valore netto a bilancio nettamente inferiore al valore reale del bene, possibilità questa prevista dallle disposizioni normative vigenti e chiarita all'interno dei nuovi principi contabili OIC 16.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
251.648	274.163	-22.515

Nello specifico, quindi, la variazione più importante riguarda le “Aliquote Sociali verso ACI” che registrano, a causa della diversa incidenza dei risconti, un decremento di circa €.20.000.

### **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.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
42	0	42

Riguardano gli interessi maturati sui depositi bancari

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
5.244	6.643	-1.399

Le registrazioni si riferiscono agli interessi passivi sul mutuo acceso.

### **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**

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
34.331	0	34.331

#### **E21 - Oneri straordinari**

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
114.394	0	114.394

Riguardo il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari si precisa che verrà allegata relazione controfirmata dal Presidente con il dettaglio dei conti di bilancio che hanno generato dette sopravvenienze.

### **3.1.7 IMPOSTE**

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

#### **E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio**

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
19.616	13.689	5.927

## **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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2015
Tempo indeterminato	2			2
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti	1			1
Personale distaccato presso altri enti				
<b>Totale</b>	<b>3</b>			<b>3</b>

#### **4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE**

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell’Ente.

**Tabella 4.1.2 – Pianta organica**

<b>Area di inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>
AREA C	0	0
AREA B	2	2
AREA A	0	0
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

#### **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

La tabella 4.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell’Ente.

**Tabella 4.2 – Pianta organica**

<b>Organo</b>	<b>Importo complessivo</b>
Presidente del Consiglio Direttivo	4.597
Collegio dei Revisori dei Conti	4.129
<b>Totale</b>	<b>8.726</b>

#### **4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall’Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell’art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell’esercizio con le parti correlate.

**Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate**

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Crediti commerciali dell'attivo circolante	590.391	20.000	570.391
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>590.391</b>	<b>20.000</b>	<b>570.391</b>
Debiti commerciali	476.330	270.000	206.330
Debiti finanziari	94.751	-	94.751
<b>Totale debiti</b>	<b>571.081</b>	<b>270.000</b>	<b>301.081</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	407.333	-	407.333
Altri ricavi e proventi	408.813	-	408.813
<b>Totale ricavi</b>	<b>816.146</b>	<b>-</b>	<b>816.146</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	3.607	-	3.607
Costi per prestazione di servizi	368.532	270.000	98.532
Costi per godimento beni di terzi	16.046	-	16.046
Oneri diversi di gestione	251.648	-	251.648
<b>Parziale dei costi</b>	<b>639.833</b>	<b>270.000</b>	<b>369.833</b>
Dividendi	-	-	-
Interessi attivi	42	-	42
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>42</b>

#### **4.4 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 attivatati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ															
Automobile Club Latina		MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	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) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.p er rischi ed oneri	B13) Altri accantoname nti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ'		001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	34.557	0	17.213	1.025		0	0	0	220.758	273.552
030 - GIOVANI E SPORT		001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Tasse Automobilistiche	0	0	0	17.213	341		0	0	0	1.283	18.836
				Assistenza Automobilistica	0	0	0	17.213	341		0	0	0	1.283	18.836
031 - TURISMO		001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.		003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	3.607	333.975	16.046	26.377	7.522		0	0	0	28.324	415.851
Totali					3.607	368.532	16.046	78.015	9.228		0	0	0	251.648	727.076

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobiliizzaz.	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 spese godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
READY TO GO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale				355		355	
TRASPORTACI SICURI	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale						0	
A PASSO SICURO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale		224				224	
DUE RUOTE SICURE	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale		100			138	238	
	<b>TOTALI</b>		Totali	0	0	324	355	0	138	817

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target anno 2015
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	READY TO GO	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionali	numero contratti acquisiti	1. valore >= di buono standard qualitativi 2. produzione di almeno 80 soci OK
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	TRASPORTACI SICURI	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionali	numero di corsi iniziative di divulgazione	1
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	A PASSO SICURO	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale	numero di corsi iniziative di divulgazione	1
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	DUE RUOTE SICURE	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale	numero di corsi iniziative di divulgazione	1

## **5. NOTE CONCLUSIVE**

Oltre alla cura dell'azione di promozione a sviluppo dell'immagine dell'Ente, anche con finalità di rispondenza alle reali esigenze e di tutela dei soci-clienti, i vantaggi che l'Automobile Club mira ad acquisire sono costituiti, essenzialmente, dall'aumento dei servizi offerti alla clientela, dal miglioramento dei processi di marketing con lo sfruttamento in tempo reale delle informazioni, dell'immagine di efficienza dal punto di vista organizzativo e tecnologico, dall'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi di gestione della rete di vendita.

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2015 così come Vi viene presentato, composto da stato patrimoniale, conto economico, nonché dalla presente nota integrativa e rendiconto finanziario.

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Latina, 13/06/2016

Il Direttore  
Dott. Donato Verboschi