



**Automobile Club Taranto**

# **NOTA INTEGRATIVA**

**al bilancio d'esercizio 2020**

# 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>
<b>2.1 IMMOBILIZZAZIONI</b> .....	<b>6</b>
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	12
<b>2.2 ATTIVO CIRCOLANTE</b> .....	<b>19</b>
2.2.2 CREDITI .....	19
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE .....	24
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE .....	24
<b>2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> .....	<b>25</b>
<b>2.4 PATRIMONIO NETTO</b> .....	<b>26</b>
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....	25
<b>2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA</b> .....	<b>27</b>
<b>2.7 DEBITI</b> .....	<b>29</b>
<b>2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI</b> .....	<b>33</b>
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>34</b>
<b>3.1 ESAME DELLA GESTIONE</b> .....	<b>34</b>
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....	34
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	36
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	37
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	39
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE .....	40
3.1.7 IMPOSTE .....	40
<b>3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI</b> .....	<b>41</b>
<b>3.3 RENDICONTO FINANZIARIO</b> .....	<b>42</b>
<b>3.4 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO</b> .....	<b>44</b>
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....	<b>44</b>
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	444
4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	455
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	455
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	466
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	466
4.4 OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA .....	47
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	477
<b>NOTE CONCLUSIVE</b> .....	<b>48</b>

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Taranto 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 e da quanto disposto dal Dlgs 139/15, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Inoltre, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetti;
- rapporto degli obiettivi per indicatori;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- conto economico riclassificato.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66, 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.

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.

Sono stati inoltre adottati, i nuovi schemi aggiornati con le disposizioni degli art. 2424-2425 del Codice Civile e dell'OIC n° 12 per quanto riguarda Conto Economico e Stato Patrimoniale e dell'art. 2425-ter per quanto riguarda il Rendiconto Finanziario, riclassificando anche i dati dell'anno 2019.

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2020 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito con la legge n° 125 del 30/10/2013, per il triennio 2020-2022, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 30/10/2020.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale alla voce - II) Utili (perdite) portati a nuovo.

## **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 Taranto 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 Taranto per l'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €. -100.128

totale attività = €. 2.156.975

totale passività = €. 396.797

patrimonio netto = €. 1.760.178

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori 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 2.1.1.a.

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2020	ANNO 2019
ALTRI ONERI PLURIENNALI	7,5	7,5
SOFTWARE	50%	0

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, 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 31.12.2019;
- 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 31.12.2020.

Nel corso dell'anno 2020 le immobilizzazioni immateriali hanno subito le seguenti movimentazioni:

- un aumento di euro 103 per acquisiti di software.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/20, al netto del fondo ammortamento è pari ad euro 52.

**Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2016		
	Costo di acquisto	Rivalut. di legge/ ripristini di valore	Ammortiti	Svalut/ni		Acquisizioni	Spost.da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortiti	Svalut/ni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni	
01 Costi di impianto e di ampliamenti															
.....															
Totale voce															
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di															
.....															
Totale voce															
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utili															
ACQUISTO SOFTWARE						103				51					52
Totale voce						103				51					52
04 Concessioni, licenze, marchi e															
.....															
Totale voce															
05 Avviamento															
Totale voce															
06 Immobilizzazioni in corso ed ac															
.....															
Totale voce															
07 Altre															
ALTRI ONERI PLURIENNALI															
Totale voce	-		-		-	103,00	-			51				-	0,00
<b>Totale</b>	-		-		-	103,00	-			51				-	52,00

## 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 nello 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 2020	ANNO 2019
IMMOBILI	3	3
IMPIANTI E MACCHINARI	15	15
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	12	12
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	20	20

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2020 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

### *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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

Nel corso dell'anno 2020 le immobilizzazioni materiali hanno subito un decremento di euro 49.157, dovuto alla differenza tra la somma degli investimenti effettuati per: lavori su immobili di proprietà dell'Ente per euro 70.538, acquisto di mobili e macchine per ufficio per euro 3.416, acquisto di macchine elettroniche per l'ufficio per euro 6.009, acquisto di un'insegna luminosa per euro 16.471 e la vendita di un appartamento di proprietà dell'Ente per euro 140.000, nonché la contabilizzazione delle quote di ammortamento.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/20, al netto del fondo ammortamento è pari ad euro 306.911.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2020
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti/Svalutaz.		Acquisizioni	Sposta m. da una ad altra voce	Alienaz./ storni	Rivalut. az. di legge/ ripristini di	Ammortamenti/ svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati:	485.448	14.875	167.293	333.030	70.538	140.000		8.299			10.500	265.769
.....												
Totale voce	485.448	14.875	167.293	333.030	70.538	140.000		8.299			10.500	265.769
02 Impianti e macchinari:	44.723		41870	2.853								2.853
.....												
Totale voce	44.723	-	41870	2.853								2.853
03 Attrezzature industriali e comm												
.....												
Totale voce												
04 Altri beni: Mobili per ufficio												
e macchine elettr. ed elettrodomest.	424.791	5.466	410.071	20.786	25.896			7.793				38.289
Totale voce	424.791	5.466	410.071	20.786	25.896			7.793				38.289
05 Immobilizzazioni in corso ed acq												
.....												
Totale voce												
Totale	954.962	20.341	619.234	356.069	96.434	140.000		16.092			10.500	306.911

### **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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

##### *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.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020	
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/ riprist. valor		Svalutaz.	Acquisizioni	Spost. da una ad altra voce	Alienaz.		Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:	155.644		155.644	316					155.960
...									
Totale voce	155.644		155.644	316				-	155.960
b. imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. altre imprese:									
...									
Totale voce									
Totale	155.644		155.644	316				-	155.960

La variazione riguarda l'acquisizione dell'intero capitale sociale della società controllata A.C.TARANTO OPERATOR SRL, per euro 316.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio 2019	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
A.C. TARANTO OPERATOR SRL	TARANTO	46.460	44.084	- 3.230	100,00%	44.084	46.460	- 2.376
COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI SRL	TARANTO	90.000	38.101	383	55,00%	20.956	49.500	- 28.544
SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL	TARANTO	60.000	49.559	357	100,00%	49.559	60.000	- 10.441
<b>Totale</b>		<b>196.459,72</b>	<b>131.744,00</b>	<b>- 2.490,00</b>		<b>114.599</b>	<b>155.960</b>	<b>- 41.361</b>

Nel prospetto sono stati indicati i risultati di esercizio conseguiti nell'anno 2019, non si è infatti ancora in grado di comunicare gli utili o perdite conseguiti nell'anno 2020, poiché le suddette società approveranno il Bilancio dell'esercizio 2020, nel termine più ampio concesso dalla normativa vigente, anche a causa del COVID 19.

Nello specifico:

- 1) L'A.C. TARANTO OPERATOR SRL, è la società che svolge tutti i servizi per conto dell'Ente. Negli ultimi anni ha mantenuto costante la sua attività, cercando sempre, nonostante la persistente crisi, di ottenere risultati positivi.
- 2) la COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI è ferma oramai da parecchi anni e dopo la chiusura del contenzioso contro il Comune di Taranto, dal quale ha ottenuto il risarcimento dei danni per l'ingiustificata risoluzione anticipata del contratto di servizio parcheggi a pagamento, l'Ente è in fase di decisione se chiudere la suddetta società o utilizzarla per altre attività.
- 3) la SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL è la società alla quale l'Ente ha affidato l'importante ruolo di perseguire la sicurezza degli automobilisti sulle strade, tramite la gestione di un servizio PHOTORED ed AUTOVELOX.

## **CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione ed al netto dell'eventuale fondo svalutazione crediti.

### *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.

Non ci sono state movimentazioni nel corso dell'anno 2020.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio				Valore in bilancio		
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostam. da una ad altra voce	Decrementi		Ripristino di valore	Svalutazioni
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:	40.000								40.000
...									
Totale voce	40.000		-					-	40.000
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	78.622								78.622
...									
Totale voce	78.622								78.622
Totale	118.622		-					-	118.622

## **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.

Le movimentazioni riguardano:

- rimborso di depositi cauzionali relativi al contratto di locazione della vecchia sede dell' Ente per euro 4.400,08.

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	Svalutaz.	Acquisizioni	Spostam. da una ad altra	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutaz.	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
03 Altri titoli	61.670					4.400			57.270
Totale voce	61.670			-		4.400			57.270
Totale	61.670			-		4.400			57.270

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

Non sono iscritte in bilancio voci relative a rimanenze di materie prime, di consumo, prodotti in corso di lavorazione o finiti, merci.

### **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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- 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	Svalutaz.	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutaz.	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
Il Crediti									
01 verso clienti:	403.425					81.249			322.176
.....									
Totale voce	403.425			-		81.249			322.176
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	12.265					1.613			10.652
.....									
Totale voce	12.265			-		1.613			10.652
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	528.171					48.130			480.041
.....									
Totale voce	528.171					48.130			480.041
Totale	943.861			-		130.992			812.869

Le movimentazioni riportate nella seguente tabella riguardano:

- un decremento dei crediti v/clienti di euro 81.249.
- un decremento dei crediti tributari di euro 1.613;

- un decremento dei crediti v/altri per euro 48.130.

Nella totalità, la diminuzione dei crediti è pari ad euro 130.992 ed è dovuta essenzialmente alla riscossione di crediti verso clienti ed allo stralcio di vecchi crediti divenuti oramai inesigibili;

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si è utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

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: .....	309.084	13.092		322.176
Totale voce	309.084	13.092		322.176
02 verso imprese controllate .....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....	10.652			10.652
Totale voce	10.652	-		10.652
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce				
05 verso altri .....	448.154	31.887		480.041
Totale voce	448.154	31.887		480.041
Totale	767.890	44.979		812.869

Tabella 2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ												Valori in bilancio				
	Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015			Esercizi precedenti		Totale crediti	Totale svalutazioni
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni		Importo	Svalutazioni		
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																	
Il Crediti																	
01 verso clienti:																	
Totale voce	205.348		31.937		29.677		10.757		12.502		4.053		27.902		322.176		322.176
02 verso imprese controllate	205.348		31.937		29.677		10.757		12.502		4.053		27.902		322.176		322.176
.....																	
Totale voce																	
03 verso imprese collegate																	
.....																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	10.652														10.652		10.652
Totale voce	10.652		0		0		0		0		0		0		10.652		10.652
04-ter imposte anticipate																	
.....																	
Totale voce																	
05 verso altri	162.989		1.557		24.510		100		10.185				280.700		480.041		480.041
Totale voce	162.989		1.557		24.510		100		10.185		0		280.700		480.041		480.041
Totale	378.989		33.494		54.187		10.857		22.687		4.053		308.602		812.869		812.869

### 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio 2020 non sono iscritte in bilancio voci relative alle attività finanziarie.

### 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 - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Depositi bancari e postali:	673.328		50.972	622.356
.....				
Totale voce	673.328	-	50.972	622.356
02 Assegni:				
.....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
.....				
Totale voce				
Totale	673.328	-	50.972	622.356

Le disponibilità liquide sono composte esclusivamente dai saldi dei conti correnti bancari e postali.

## 2.3 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 2.3 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 2.3 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei attivi:			-	-
...				
...				
Totale voce	-		-	-
Risconti attivi:	84.057		1.122	82.935
...				
...				
Totale voce	84.057	-	1.122	82.935
Totale	84.057	-	1.122	82.935

Nel dettaglio:

- risconti attivi su aliquote sociali c/ACI euro 78.920;
- risconti attivi su spese di assicurazione euro 4.015.

## 2.4 PATRIMONIO NETTO

### 2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

#### Analisi dei movimenti

La tabella 2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				
Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
I Riserve:	1.823.790	1.317		1.825.107
Riserva spending review	6.704			6.704
Totale voce	1.830.495	1.317		1.831.812
II Utili (perdite) portati a nuovo	28.492	2		28.494
III Utile (perdita) dell'esercizio	1.317			- 100.128
<b>Totale</b>	<b>1.860.304</b>	<b>1.319</b>	<b>-</b>	<b>1.760.178</b>
Di cui indisponibile				

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Taranto”, per il triennio 2020/2022 adottato in data 30/10/2020, 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, n.125, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club Taranto – 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.

In linea con quanto previsto dall’articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, i risparmi conseguiti per effetto dell’azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese posta in essere dall’Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

## **2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA**

### *Analisi dei movimenti*

Le tabelle 2.6.a e 2.6.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 2.6.b – Movimenti del fondo quiescenza

Saldo al 31.12.2019	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2020	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
110.876	63.001			47.875		47.875	

Il decremento corrisponde all'indennità erogata nel corso del corrente anno.

## **2.7 DEBITI**

### *Criterio di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.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 2.7.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 2.7.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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....				-
Totale voce	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce				
06 acconti: .....				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori: .....	165.390	3.608.733	3.640.723	133.400
Totale voce	165.390	3.608.733	3.640.723	133.400
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: .....	40.177	581.472	613.689	7.960
Totale voce	40.177	581.472	613.689	7.960
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....				
Totale voce				
14 altri debiti: .....	126.249	2.876.896	2.922.849	80.296
Totale voce	126.249	2.876.896	2.922.849	80.296
Totale	331.816	7.067.101	7.177.261	221.656

Le voci più significative riguardano:

- **i debiti v/fornitori** che diminuiscono, rispetto al 2019, di euro 31.990;
- **i debiti tributari** che diminuiscono rispetto al 2019 di euro 32.217 e si riferiscono alle ritenute IRPEF, addizionale regionale ed addizionale comunale relative al mese di DICEMBRE 2020 da versare entro il mese di GENNAIO 2021 e al debito per IVA e per IVA split payment su fatture emesse e su fatture d'acquisto istituzionali;
- **gli altri debiti**, che diminuiscono rispetto al 2019 di euro 45.953 e sono composti per la quasi totalità, dall'importo da versare alla SARA ASSICURAZIONI ed alla SARA VITA, per la terza decade di DICEMBRE 2020 e dalle fatture da ricevere da fornitori, per fatture datate 2021 ma con costi di competenza 2020.

La diminuzione rilevata è dovuta essenzialmente al pagamento di debiti verso fornitori ed alla eliminazione di debiti prescritti e non più richiesti.

Ai sensi del punto 42 dell'OIC 19, non si è utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

Tabella 2.7.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:						0
.....						
Totale voce						0
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	133400					133400
.....						
Totale voce	133400					133400
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:	7960					7960
.....						
Totale voce	7960					7960
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
.....						
Totale voce						
14 altri debiti:	79283	1013				80296
.....						
Totale voce	79283	1013				80296
Totale	220.643	1013				221.656

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								0
Totale voce							0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 accanti:								
accanti								0
Totale voce	0							0
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	128.143	5.257						133.400
Totale voce	128.143	5.257	0	0	0		0	133.400
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	7.960							7.960
Totale voce	7.960							7.960
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza								0
Totale voce	0							0
14 altri debiti:								
altri debiti	79.283						1.013	80.296
Totale voce	79.283						1.013	80.296
<b>Totale</b>	<b>215.386</b>	<b>5.257</b>			<b>0</b>		<b>1.013</b>	<b>221.656</b>

## 2.8 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 2.8 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 2.8 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI				
	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei passivi:	-	44		44
...				
...				
Totale voce	-	44	-	44
Risconti passivi:	90.254	127.222	90.254	127.222
...				
...				
Totale voce	90.254	127.222	90.254	127.222
Totale	90.254	127.266	90.254	127.266

Nel dettaglio:

- I risconti passivi riguardano le quote sociali;
- I ratei passivi riguardano canoni di noleggio.

## **2.9 CONTI D'ORDINE**

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

Tra i conti d'ordine, vengono evidenziati quegli accadimenti gestionali che, pur non avendo un effetto quantitativo sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro rilevazione, potrebbero produrre effetti in futuro.

Si tratta, dunque, di informazioni necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conseguito.

## **NOLEGGI - LEASING**

L'Ente ha stipulato nel corso dell'esercizio 2020 un contratto di noleggio per una insegna JUMBO SCREEN. Tale contratto si è concretizzato solo in chiusura anno, con l'installazione dell'insegna e la conseguente imputazione sono di un piccolo rateo di un canone noleggio di competenza del 2020.

Materialmente infatti l'Ente ha iniziato il pagamento delle rate solo nel 2021.

## **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 e gestione finanziaria.

A seguito dell'emanazione del dlgs 139/2015 lo schema del conto economico è stato modificato. Nello specifico, è stata eliminata la macrovoce E relativa ai proventi e oneri straordinari. I costi e ricavi inerenti la gestione straordinaria, quindi, sono appostati all'interno delle voci in base alla natura del costo o ricavo stesso.

Il conto economico, quindi, è ora strutturato in 4 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D); 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 al netto di eventuali costi e/o ricavi di natura straordinaria mentre quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari.

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 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	-2.276	-5.610	3.334
Gestione Finanziaria	650	643	7

	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	-92.759	1.317	-94.076

	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
Imposte sul reddito	7.368	0	7.368

### 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

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
209.066	273.578	-64.512
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	413	

Tale voce è composta da ricavi per quote sociali per euro 201.935 e da proventi per riscossione tasse di circolazione per euro 7.131. Notiamo che subiscono un decremento rispetto al 2019 di euro 64.512.

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

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
544.475	532.748	11.727
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
56.797	1.302	

Tra le voci più rilevanti che compongono gli altri ricavi, abbiamo le provvigioni attive per euro 462.252 che riguardano i ricavi per provvigioni SARA. Le altre voci con maggiori movimentazioni sono: gli affitti di immobili, che ammontano ad euro 6.016, i ricavi per il canone del marchio ACI, che ammontano ad euro 8.394, i proventi e ricavi diversi, che ammontano ad euro 12.465 e le sopravvenienze attive, che ammontano ad euro 55.348. Notiamo un aumento rispetto all’anno 2019 di euro 11.727.

### 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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0	0	0
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

#### B7 - Per servizi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
523.867	538.174	-14.307
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
41.706	7.999	

Tra le voci più rilevanti che compongono i costi per servizi, troviamo le provvigioni passive pagate per produzione SARA e tessere sociali pari ad euro 322.236 e le altre spese per servizi pari ad euro 164.667. Inoltre secondo quanto disposto dall'O.I.C. 12 p.63, troviamo in questa voce gli stipendi e gli oneri sociali relativi al Direttore dell'Ente, rispettivamente pari ad euro 2.884 ed euro 689, questo importo aumenta rispetto al 2019, in quanto nel mese di OTTOBRE 2020 è stato nominato il nuovo Direttore dell'Ente, mentre nel 2019 il Direttore era ad interim. Notiamo nel complesso una diminuzione rispetto al 2019 pari ad euro 14.307.

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

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
4.322	47.346	-43.024
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
1.168	1.644	

Questa voce comprende i fitti passivi e le spese condominiali pagati dall'Ente. I costi straordinari riguardano spese di competenza dell'anno precedente. Tale voce risulta diminuita per la cessazione del contratto di locazione della sede d'Ente, che dal 09/12/2019 ha traslocato in locali di proprietà.

**B9 - Per il personale**

<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
	0	0
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Nel 2020 non sono stati registrati costi in questa voce. Infatti, l'Ente, rileva solo salari e stipendi relativi al Direttore in comando che vengono rilevati nella voce B7.

**B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
16.144	15.299	845
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Gli ammortamenti risultano aumentati rispetto all'esercizio 2019 per euro 845.

#### B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
302.618	204.833	97.785
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
105.057	1.952	

Gli oneri diversi di gestione, comprendono diverse voci, tra cui le più rilevanti sono le imposte e tasse deducibili e indeducibili, che ammontano ad euro 35.929, l'IVA indetraibile su conguaglio prorata e promiscuo pari ad euro 14.744, le sopravvenienze passive per euro 101.466, riguardanti ricavi rilevati in anni passati ed eliminati perché non più esigibili, gli acquisti per omaggi ai soci per euro 5.960, gli altri oneri diversi di gestione pari ad euro 10.609 e le aliquote sociali, pari ad euro 133.219. Questa voce presenta un aumento rispetto al 2019 pari ad euro 97.785.

#### 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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
650	643	7

Gli altri proventi finanziari riguardano:

- interessi attivi per euro 645 su una polizza di investimento iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie;
- interessi attivi maturati sui conti correnti pari ad euro 4.

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

In bilancio non sono iscritti interessi passivi o altri oneri finanziari, poiché l'Ente non ha bisogno di ricorrere all'indebitamento per svolgere la sua attività.

### **3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ 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, e per l'anno 2020 non presenta movimentazioni.

### **3.1.7 IMPOSTE**

Tale voce è dedicata alla contabilizzazione delle imposte che gravano sul reddito d'esercizio 2020 e risulta aumentata di euro 7.368 in quanto nell'esercizio 2019 non erano state accantonate imposte.

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

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
7.368	0	7.368

### 3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

<b>REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013</b>				
<b>2020</b>				
<b>tipologia di spesa</b>	<b>bilancio</b>	<b>spese escluse</b>	<b>Importo finale</b>	<b>risultato</b>
B6 - Acquisti materie prime	0	0	0	
B7 - Spese per servizi	523.867	157.336	366.531	
B8 - Spese per beni di terzi	4.322	0	4.322	
<b>TOTALE</b>	<b>528.189</b>	<b>157.336</b>	<b>370.853</b>	
<b>TOTALE - ART. 5 c.1</b>			<b>370.853</b>	<b>OK</b>
<b>RISPARMI</b>			<b>95.053</b>	
<b>TOTALE - ART. 6 c.2</b>				<b>OK</b>
<b>TOTALE - ART. 6 c.3</b>			<b>0</b>	<b>OK</b>
<b>TOTALE - ART. 7 - c.2</b>				<b>OK</b>
<b>TOTALE - ART. 8 c.1</b>			<b>0</b>	<b>OK</b>

Il Bilancio dell'esercizio 2020 è in linea con quanto stabilito dal Regolamento per l'adeguamento ai Principi Generali di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa dell'Ente, infatti sono rispettate tutte le riduzioni previste dalla sezione II di tale Regolamento.

### 3.3 IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto finanziario è divenuto uno schema primario di bilancio, per effetto del DLgs 139/2015 e costituisce un elemento del bilancio, insieme allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed alla Nota Integrativa.

Secondo l'articolo 2425-ter del Codice Civile dal rendiconto finanziario devono risultare, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento.

Il Rendiconto finanziario rappresenta il documento un elevato contenuto informativo in merito alla struttura finanziaria e permette di comprendere il fabbisogno finanziario dell'esercizio in corso rispetto a quello dell'esercizio precedente ed anche le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (impieghi) delle risorse monetarie spiegando in che modo le operazioni della gestione hanno contribuito ad incrementare o diminuire le disponibilità liquide.

Lo schema utilizzato è quello suggerito dal principio contabili OIC n. 10 basato sul criterio di liquidità. I flussi delle disponibilità liquide sono presentati distintamente tra:

- Flussi finanziari dell'attività operativa;
- Flussi finanziari dell'attività di investimento;
- Flussi finanziari dell'attività di finanziamento.



## RENDICONTO FINANZIARIO

2020

2019

*Utile (Perdita) dell'esercizio*

-100128 1317

Totale imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze

6.718 -643

**1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze****-93.410 674**

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto

**16.144 15.299****2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN****-77.266 15.973**

Variazioni del Capitale Circolante Netto

**58.966 144.704****3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN****-18.300 160.677**

Altre rettifiche

**-69.719 643****A) Flusso finanziario dell'attività operativa****-88.019 161.320****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali

-103

(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali

33.066 -178.494

(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie

4.084 94.723

**B) Flussi finanziari dell'attività di investimento****37.047 -83.771****C. Flussi Finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Incremento / (decremento) mezzi di terzi

0 0

Incremento / (decremento) mezzi propri

**C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento****D. INCREMENTO/(DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+B+C)****-50.972 77.549**

I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio

673.328 595.779

II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio

622.356 673.328

**Variazione delle disponibilità liquide****-50.972 77.549**

### **3.4 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE**

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto una perdita di € 100.128, per la quale si propone la copertura integrale mediante utilizzo del Patrimonio Netto esistente pari ad euro 1.860.305, che si riduce pertanto ad euro 1.760.178.

## **4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

### **4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Nel corso dei primi mesi del 2021 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Nel corso dei primi mesi del 2021 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il

presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.

Nel corso dei primi mesi del 2021, continua l'emergenza dovuta al COVID-19 che potrebbe avere ripercussioni sulla normale attività dell'Ente. Si spera pertanto che nel corso dell'anno la situazione possa tornare alla definitiva normalità.

## **4.2.INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

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

### **4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE**

La tabella 4.2.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.2.1 – Personale impiegato nell'Ente

<b>Tipologia Contrattuale</b>	<b>Risorse al 31.12.2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Risorse al 31.12.2020</b>
Tempo indeterminato				
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti		1		1
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	0	1		1

La presente tabella presenta una variazione solo nella voce Personale in utilizzo da altri Enti e si riferisce alla nomina del Direttore.

## 4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.2.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
C4	1	0
C1		0
B2		0
B1		0
Totale	1	0

## 4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.3 riporta il compenso eventualmente spettante agli organi collegiali dell'Ente. Il compenso al Presidente ed ai membri del Consiglio Direttivo non viene erogato.

Tabella 4.3 – Compensi organi

Organo	Importo complessivo
Presidente Consiglio Direttivo	5.350,00
Collegio dei Revisori dei Conti	4.150,00
Totale	9.500,00

#### **4.4 OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

L'Ente ha in essere al 31.12.2020 un contratto di locazione finanziaria, per il quale ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, n° 22 del C.C., si forniscono le seguenti informazioni:

- Contratto di noleggio n° 61490, stipulato il 20/02/2020 con BIPIEMME COMMUNICATION SRL, avente per oggetto il noleggio di una insegna JUMBO SCREEN;
- Durata del contratto 72 mesi
- Importo rata Euro 137,00 oltre IVA
- Valore di riscatto Euro 987,00 oltre IVA.

#### **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.

Le tabelle fanno parte degli allegati al bilancio 2020.

I progetti locali riguardano:

1) SEMINARI E INCONTRI SULLA SICUREZZA STRADALE

Questo progetto non è stato però realizzato, in quanto, a seguito del COVID-19, le scuole non hanno aderito alle proposte neanche in modalità on-line.

2) SPORTELLO LEGALE PER RILANCIARE SERVIZIO SOCI.

## ***NOTE CONCLUSIVE***

Per quanto sopra, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come Vi viene presentato, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario nonché dalla presente Nota integrativa.

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