



Automobile Club Taranto

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2022

INDICE

PREMESSA	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	6
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	7
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	17
2.2.2 CREDITI	17
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE.....	21
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	21
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI	222
2.4 PATRIMONIO NETTO	23
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	23
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	24
2.7 DEBITI.....	26
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	30
2.9 CONTI 'ORDINE.....	31
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	31
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	31
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	31
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	33
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	34
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	36
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	37
3.1.7 IMPOSTE.....	37
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	38
3.3 RENDICONTO FINANZIARIO.....	39
3.4 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	41
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	41
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	41
4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	42
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	42
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	43
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	43
4.4 OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.....	44
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	44
NOTE CONCLUSIVE	45

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.

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2022 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 2022 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €. - 44.282

totale attività = €. 2.060.439

totale passività = €. 343.155

patrimonio netto = €. 1.717.284

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali vengono 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 viene, 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.

Nello stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali viene esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2022	ANNO 2021
ALTRI ONERI PLURIENNALI	7,5	7,5
SOFTWARE	50%	50%

Nel corso dell'anno 2022 le immobilizzazioni immateriali non hanno subito movimentazioni, pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/22, al netto del fondo ammortamento è pari a zero.

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 2022	ANNO 2021
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 2022 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 31.12.2021; 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 31.12.2022.

Nel corso dell'anno 2022 le immobilizzazioni materiali hanno subito un decremento di euro 15.263, dovuto alla differenza tra la somma degli investimenti effettuati per lavori eseguiti sull'immobile di proprietà per euro 1.774 e l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio per euro 374 e la contabilizzazione delle quote di ammortamento per euro 17.410.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/22, al netto del fondo ammortamento è pari ad euro 274.713.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2021	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2022
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/ ripristini di valore	Ammortam. Svalutaz.		Acquisizioni	Sposta m. da una ad altra voce	Alienaz. / storni	Rivalut. az. di legge/ ripristini di	Ammortam. svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati:	415.986	14.875	174.449	256.412	1774	-		9.384				248.802
.....												
Totale voce	415.986	14.875	174.449	256.412	1774	-		9.384				248.802
02 Impianti e macchinari:	44.723		41870	2.853								2.853
.....												
Totale voce	44.723	-	41870	2.853								2.853
03 Attrezzature industriali e commerciali												
.....												
Totale voce												
04 Altri beni: Mobili per ufficio e macchine elettr. ed elettrodomestici	451.150	5.466	425.905	30.711	374			8.027				23.058
Totale voce	451.150	5.466	425.905	30.711	374			8.027				23.058
05 Immobilizzazioni in corso ed acquisite												
.....												
Totale voce												
Totale	911.859	20.341	642.224	289.976	2.148	-		17.411				274.713

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 31.12.2021; 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 31.12.2022.

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 31.12.2021	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2022	
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/riprist. valor		Svalutaz.	Acquisizioni	Spost. da una ad altra voce	Alienaz.	Rivalutazioni di legge/ripristini di valore		Svalutaz.
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	155.960		106.460	49.500			21.812	24.648		60.000
...										
Totale voce	155.960		106.460	49.500			21.812	24.648		60.000
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
c. altre imprese:										
...										
Totale voce										
Totale	155.960		106.460	49.500			21.812	24.648		60.000

Le variazioni riguardano la svalutazione della quota della partecipazione relativa alla società controllata A.C. TARANTO OPERATOR SRL, e la successiva vendita della stessa.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate possedute al 31/12/2022

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Utile (perdita) di esercizio 2021	Patrimonio Netto	Utile (perdita) di esercizio 2022	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio
SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL	TARANTO	60.000	- 7.404,00	41.743,00	122,00	100,00%	41.743	60.000
Totale		60.000,00	- 7.404,00	41.743,00	122,00		41.743	60.000

3) La società **SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL** svolge, dall'ultimo quadrimestre del 2021 ed a seguito di apposita convenzione, i servizi per conto dell'Ente. Per completezza di informazioni, è stata indicata anche la perdita conseguita nell'anno 2021, non indicata nella Nota Integrativa dell'esercizio 2021. La società è comunque in ripresa e si prevede di coprire le perdite conseguite negli esercizi precedenti con gli utili dei futuri esercizi.

CREDITI

Critério 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.

Nel corso dell'esercizio 2022 non sono state fatte movimentazioni.

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.

Nel corso dell'esercizio 2022, si registrano acquisizioni per euro 29.995,00, in seguito alla sottoscrizione di un fondo investimento a capitale garantito, al fine di rendere fruttifero il capitale monetario dell'Ente. La svalutazione per euro 18.813, riguarda invece, l'eliminazione di vecchi depositi cauzionali.

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	57.270			29.995				18.813	68.452
Totale voce	57.270			29.995		-		18.813	68.452
Totale	57.270			29.995		-		18.813	68.452

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 2022;
- esercizio 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.a.1 – 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.
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:	266.463			114.813					381.276
.....									
Totale voce	266.463			114.813					381.276
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	13.971					1.002			12.969
.....									
Totale voce	13.971			-		1.002			12.969
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	387.211					86.627			300.584
.....									
Totale voce	387.211					86.627			300.584
Totale	667.645			114.813		87.629			694.829

1) I crediti v/clienti, riguardano essenzialmente crediti per quote sociali e marchio ACI relativi alle delegazioni e provvigioni attive SARA relative a sub-agenti ed agenti capo. Tale voce subisce un incremento di euro 114.813;

2) I crediti tributari riguardano essenzialmente il credito IVA e subiscono un decremento di euro 1.002;

3) I crediti v/altri riguardano essenzialmente crediti v sub-agenti SARA e crediti v/ACITALIA. Subiscono un decremento di euro 87.629.

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	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	336.707	44.569		381.276
.....				
Totale voce	336.707	44.569		381.276
02 verso imprese controllate				
.....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	12.969			12.969
.....				
Totale voce	12.969	-		12.969
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce				
05 verso altri	134.250	166.334		300.584
.....				
Totale voce	134.250	166.334		300.584
Totale	483.926	210.903		694.829

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale svalutazioni	Totale crediti	Valori in bilancio	
	Esercizio 2022		Esercizio 2021		Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni				
ATTIVO CIRCOLANTE																		
II Crediti																		
01 verso clienti:	163.662		23.494		111.522		11.369		25.476		4.407		21.862		361.792		361.792	
Totale voce	163.662		23.494		111.522		11.369		25.476		4.407		21.862		361.792		361.792	
02 verso imprese controllate																		
.....																		
Totale voce																		
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
04-bis crediti tributari	4.179		8.790												12.969		12.969	
Totale voce	4.179		8.790		0		0		0		0		0		12.969		12.969	
04-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05 verso altri	58.557		24.956		43.525								193.030		320.068		320.068	
Totale voce	58.557		24.956		43.525		0		0		0		193.030		320.068		320.068	
Totale	226.398		57.240		155.047		11.369		25.476		4.407		214.892		694.829		694.829	

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio 2022 non sono state 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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
01 Depositi bancari e postali:	768.623		13.135	755.488
.....				
Totale voce	768.623	-	13.135	755.488
02 Assegni:				
.....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
.....				
Totale voce				
Totale	768.623	-	13.135	755.488

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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei attivi:			-	-
...				
...				
Totale voce	-		-	-
Risconti attivi:	92.061	11.948		104.009
...				
...				
Totale voce	92.061	11.948	-	104.009
Totale	92.061	11.948	-	104.009

Nel dettaglio:

- risconti attivi su aliquote sociali c/ACI euro 99.023;
- risconti attivi su spese di assicurazione euro 4.014;
- risconti attivi su spese di manutenzione ordinaria ed altri costi euro 733;
- risconti attivi su noleggi euro 239.

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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
I Riserve:	1.724.981			1.724.981
Riserva spending review	6.704			6.704
Totale voce	1.731.686	-	-	1.731.686
II Utili (perdite) portati a nuovo	28.495	1.929	4	30.420
III Utile (perdita) dell'esercizio	1.929		46.211	44.282
Totale	1.762.110	1.929	-	1.717.824
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

La tabella 2.6.b riporta i movimenti 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 31.12.2021	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2022	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
47.875				47.875			47.875

Non ci sono movimentazioni nel corso dell'esercizio 2022.

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 2022;
- esercizio 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
PASSIVO				
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:	49.941	813.249	786.175	77.015
Totale voce	49.941	813.249	786.175	77.015
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:	9.025	387.670	365.938	30.757
Totale voce	9.025	387.670	365.938	30.757
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
Totale voce				
14 altri debiti:	90.413	148.340	160.007	78.746
Totale voce	90.413	148.340	160.007	78.746
Totale	149.379	1.349.259	1.312.120	186.518

Le voci più significative riguardano:

- **i debiti v/fornitori** che aumentano, rispetto al 2021, di euro 27.074;
- **i debiti tributari** che aumentano rispetto al 2021 di euro 21.732 e si riferiscono alle ritenute IRPEF, addizionale regionale ed addizionale comunale relative al mese di DICEMBRE 2022 da versare entro il mese di GENNAIO 2023, alla tassazione IRES ed IRAP relativa all'anno 2022, al debito per IVA e per IVA split payment su fatture emesse e su fatture d'acquisto istituzionali e al saldo per imposta bollo virtuale;
- **gli altri debiti**, che diminuiscono rispetto al 2021 di euro 11.667 e sono composti per la quasi totalità, dalle fatture da ricevere da fornitori, per fatture datate 2023 ma con costi di competenza 2022.

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			
	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
PASSIVO						
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:	77.015,00					77.015,00
.....						
Totale voce	77.015,00					77.015,00
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:	30.757,00					30.757,00
.....						
Totale voce	30.757,00					30.757,00
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
.....						
Totale voce						
14 altri debiti:	78.746,00					78.746,00
.....						
Totale voce	78.746,00	-				78.746,00
Totale	186.518,00	-				186.518,00

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITA							Totale
	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								0
Totale voce							0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
acconti								0
Totale voce	0							0
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	55.189	15.596	1.026	5.204				77.015
Totale voce	55.189	15.596	1.026	5.204	0		0	77.015
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	27.531	3.226						30.757
Totale voce	27.531							30.757
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	78.392	354						78.746
Totale voce	78.392							78.746
Totale	161.112	15.596	1.026		0		0	186.518

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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei passivi:				-
...				
...				
Totale voce	-	-	-	-
Risconti passivi:	125.619		17.397	108.222
...				
...				
Totale voce	125.619	-	17.397	108.222
Totale	125.619	-	17.397	108.222

Nel dettaglio:

- I risconti passivi riguardano le quote sociali;

2.9 CONTI D'ORDINE

2.9.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'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.

La tabella 2.9.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non sono indicati in stato patrimoniale.

Tabella 2.9.2 – Impegni assunti dall'Ente

IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	
Descrizione	Importo complessivo
NOLEGGIO INSEGNA	10.851
Totale	10.851

L'Ente ha in essere soltanto un contratto di noleggio per una insegna esterna JUMBO SCREEN.

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

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	90.950	107.472	-16.522
Gestione Finanziaria	2.300	754	1.546

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	-21.240	6.036	-27.276

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Imposte sul reddito	23.042	4.107	18.935

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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
279.268	248.512	30.756
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Tale voce è composta da ricavi per quote sociali per euro 273.717, da proventi per riscossione tasse di circolazione per euro 5.473 e da vendita valori bollati per euro 78. Notiamo che subiscono un incremento rispetto al 2021 di euro 30.756.

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

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
501.957	512.569	-10.612
di cui straordinari	di cui straordinari	
2.977	26.681	

Tra le voci più rilevanti che compongono gli altri ricavi, abbiamo le provvigioni attive per euro 377.018 che riguardano i ricavi per provvigioni SARA. Le altre voci con maggiori movimentazioni sono: i ricavi per concorsi e rimborsi diversi, che ammontano ad euro 5.960, gli affitti di immobili, che ammontano ad euro 6.395, i ricavi per il canone del marchio ACI, che ammontano ad euro 8.730, i proventi e ricavi diversi, che ammontano ad euro 101.049 e le sopravvenienze attive, che ammontano ad euro 2.805. Notiamo una diminuzione rispetto all'anno 2021 di euro 10.612.

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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
0	0	0
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B7 - Per servizi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
439.855	421.551	18.304
di cui straordinari	di cui straordinari	
5.122	2.326	

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 193.160 e le altre spese per servizi pari ad euro 183.854. 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 11.538 ed euro 2.758. Notiamo nel complesso un aumento rispetto al 2021 pari ad euro 18.304.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
18.950	14.345	4.605
di cui straordinari	di cui straordinari	
0		

Questa voce comprende costi per noleggi per euro 1.739 e fitti passivi ed oneri condominiali pagati dall'Ente per euro 17.211. Notiamo nel complesso un aumento rispetto al 2021 pari ad euro 4.605.

B9 - Per il personale

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
	0	0
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Nel 2022 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

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
17.410	17.450	-40
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Gli ammortamenti risultano diminuiti rispetto all'esercizio 2021 per euro 40.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
303.902	252.953	50.949
di cui straordinari	di cui straordinari	
87.697	77.045	

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 18.917, l'IVA indetraibile su conguaglio prorata pari ad euro 2.168, le sopravvenienze passive per euro 87.697, riguardanti ricavi rilevati in anni passati ed eliminati perché non più esigibili e costi di competenza di anni precedenti, gli acquisti per omagi sociali pari ad euro 5.619, i rimborsi e concorsi per spese diverse pari ad euro 41.000, gli altri oneri diversi di gestione pari ad euro 473 e le aliquote sociali, pari ad euro 147.188. Questa voce presenta un aumento rispetto al 2021 pari ad euro 50.949.

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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
2.300	754	1.546

Gli altri proventi finanziari riguardano gli interessi attivi maturati su una polizza di investimento iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie per euro 480 e gli interessi maturati sul c/c bancario per euro 1.820. Questa voce presenta un aumento rispetto al 2021 pari ad euro 1.546.

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. Nel corso dell'esercizio 2022 è venduta la partecipazione nella società A.C. TARANTO OPERATOR SRL, rilevando una svalutazione di euro 24.648.

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
24.648	49.500	-24.852

Questa voce registra una diminuzione di euro 24.852 rispetto all'esercizio 2021.

3.1.7 IMPOSTE

Tale voce è dedicata alla contabilizzazione delle imposte che gravano sul reddito d'esercizio 2022 e risulta aumentata di euro 18.935 rispetto all'esercizio 2021. E' composta da euro 18.114 per IRES ed euro 4.928 per IRAP.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
23.042	4.107	18.935

3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013				
2022				
tipologia di spesa	bilancio	spese escluse	importo finale	risultato
B6 - Acquisti materie prime	0	0	0	
B7 - Spese per servizi	439.855	179.796	260.059	
B8 - Spese per beni di terzi	18.950	0	18.950	
TOTALE	458.805	179.796	279.009	
TOTALE - ART. 5 c.1			279.009	OK
RISPARMI			186.897	
TOTALE - ART. 6 c.2				OK
TOTALE - ART. 6 c.3			0	OK
TOTALE - ART. 7 - c.2				OK
TOTALE - ART. 8 c.1			0	OK

Il Bilancio dell'esercizio 2022 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 un documento con 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 contabile 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.

Nella tabella seguente vengono rappresentati i dati di sintesi del rendiconto finanziario, mentre il prospetto allegato al Bilancio riporta i dati in dettaglio.

SINTESI RENDICONTO FINANZIARIO		2022	2021
Utile (Perdita) dell'esercizio		-44282	1929
Totale imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		20.742	3.353
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		-23.540	5.282
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto		42.054	66.950
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		18.514	72.232
Variazioni del Capitale Circolante Netto		-19.390	62.174
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		-876	134.406
Altre rettifiche		-20.742	-3.350
A) Flusso finanziario dell'attività operativa		-21.618	131.056
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali		0	0
(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali		-2.147	-463
(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie		10.630	15.674
B) Flussi finanziari dell'attività di investimento		8.483	15.211
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)		-13.135	146.267
I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	768.623	622.356
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	755.488	768.623
Variazione delle disponibilità liquide		-13.135	146.267

3.4 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto una perdita di € 44.282, per la quale si propone la copertura integrale mediante utilizzo del Patrimonio Netto esistente, che si riduce pertanto ad euro 1.717.824.

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 2023 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 2023 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 2023, non si sono verificati fatti di rilievo.

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

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2022
Tempo indeterminato				
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti	1			1
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	1			1

La presente tabella non presenta variazioni rispetto alla situazione al 31.12.2021.

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.

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

In base all'art. 8 del "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, il compenso spettante al Presidente del Consiglio Direttivo, se erogato, è ridotto del 10%.

4.4 OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

L'Ente ha in essere 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 2022.

I progetti locali riguardano:

1. SPORTELLO LEGALE PER RILANCIARE SERVIZIO SOCI.
2. INCONTRI CON STUDENTI ED ASSOCIAZIONI PER LA SICUREZZA STRADALE

NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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.