

ACICOMO SERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	ACICOMO SERVIZI S.R.L.
Sede	VIALE MASIA 79 22100 COMO (CO)
Capitale sociale	51.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	CO
Partita IVA	02460520139
Codice fiscale	02460520139
Numero REA	261783
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB COMO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB COMO
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.660	
II - Immobilizzazioni materiali	14.862	19.039
III - Immobilizzazioni finanziarie	97.317	97.317
Totale immobilizzazioni (B)	119.839	116.356
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.483	377.830
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	348.483	377.830
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	4.050	1.902
Totale attivo circolante (C)	352.533	379.732
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	472.372	496.088
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	1.104	1.092
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	6.592	6.354
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	218	250
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	58.914	58.696
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	238.646	215.385
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.699	183.170
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	136.699	183.170
E) Ratei e risconti	38.113	38.837
Totale passivo	472.372	496.088

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	790.318	851.789
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62	859
altri	2	170
Totale altri ricavi e proventi	64	1.029
Totale valore della produzione	790.382	852.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.688	31.601
7) per servizi	210.490	272.899
8) per godimento di beni di terzi	22.943	19.582
9) per il personale		
a) salari e stipendi	392.960	372.011
b) oneri sociali	111.370	87.345
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.440	50.754
c) trattamento di fine rapporto	28.992	42.318
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.448	8.436
Totale costi per il personale	534.770	510.110
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.329	5.208
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.916	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.413	5.208
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.329	5.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	2.379	1.042
Totale costi della produzione	780.599	840.442
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.783	12.376
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	384	
Totale proventi diversi dai precedenti	384	
Totale altri proventi finanziari	384	
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		10
Totale interessi e altri oneri finanziari		10
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	384	(10)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.167	12.366
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.949	12.116
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.949	12.116
21) Utile (perdita) dell'esercizio	218	250

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 218.

Attività svolte

La vostra Società, è società "in-house" di AC Como, AC Varese e AC VCO e svolge attività in convenzione con gli enti affidatari sulla base di Budget, Piani Attività e Fabbisogni di Personale.

Automobile Club Como e gli altri soci detentori del controllo analogo, sono iscritti nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti a proprie società in-house di cui all'art. 192, comma 1 del Decreto Legislativo 18/4/2016, in relazione agli affidamenti in regime in-house providing alla società Acicomo Servizi S.r.l.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Per quanto riguarda l'unità di Como, la società ha fornito altresì supporto nell'organizzazione degli eventi sportivi, oltre che per il tradizionale Rally Trofeo Villa d'Este, anche per il 3° Trofeo Kart Aci Como, per il 5° Evento Aci Como Ecogreen, per il 3° Evento Ruote nella Storia Aci Como e per il 2° Trofeo Classic Lago di Como.

Per quanto riguarda l'unità di Varese ha fornito supporto nell'organizzazione dell'Evento Ruote nella Storia Varese e lo Slalom Luino-Montegrino.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Impianto allarme	30%
Attrezzature	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020),

come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.393	35.863	97.317	134.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	16.824		18.217
Valore di bilancio		19.039	97.317	116.356
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.576	2.236		11.812

Ammortamento dell'esercizio	1.916	6.413		8.329
Totale variazioni	7.660	(4.177)		3.483
Valore di fine esercizio				
Costo	9.053	38.099	97.317	144.469
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	23.237		24.630
Valore di bilancio	7.660	14.862	97.317	119.839

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.660		7.660

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizz azioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizz azioni immateriali	Totale immobilizz azioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			1.393					1.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			1.393					1.393
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							9.576	9.576
Ammortamento dell'esercizio							1.916	1.916
Totale variazioni							7.660	7.660

Valore di fine esercizio								
Costo			1.393				7.660	9.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			1.393					1.393
Valore di bilancio							7.660	7.660

Gli incrementi dell'esercizio, iscritte tra gli altri oneri pluriennali, sono relativi a manutenzioni su immobili di terzi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Le immobilizzazioni iscritte non hanno mai subito rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.862	19.039	(4.177)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		6.275	1.475	28.113		35.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.154	501	12.169		16.824
Valore di bilancio		2.121	974	15.944		19.039
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			540	1.695		2.235
Ammortamento dell'esercizio		1.363	262	4.788		6.413
Totale variazioni		(1.363)	278	(3.093)		(4.177)
Valore di fine esercizio						
Costo		6.275	4.131	27.692		38.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		5.517	2.879	14.841		23.237
Valore di bilancio		758	1.252	12.851		14.862

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Le immobilizzazioni iscritte non hanno mai subito rivalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
97.317	97.317	--

Trattasi di una polizza assicurativa a parziale copertura del trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					97.317	97.317
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					97.317	97.317
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					97.317	97.317
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					97.317	97.317

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	373.286	(40.715)	332.571	332.571		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.544	11.296	15.840	15.840		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		72	72	72		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	377.830	(29.347)	348.483	348.483		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.050	1.902	2.148

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.552	2.022	3.574
Denaro e altri valori in cassa	351	125	476
Totale disponibilità liquide	1.902	2.148	4.050

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/202331/12/2023	Saldo al 31/12/202231/12/2022	Variazioni
58.914	58.696	218

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	51.000							51.000
Riserva legale	1.092		12					1.104
Riserva straordinaria	6.354		238					6.592
Totale altre riserve	6.354		238					6.592
Utile (perdita) dell'esercizio	250		(250)				218	218
Totale patrimonio netto	58.696						218	58.914

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	51.000		B			
Riserva legale	1.104		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.592		A,B,C,D			

Totale altre riserve	6.592					
Totale	58.696					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
238.646	215.385	23.261

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	215.385
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.261
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	23.261
Valore di fine esercizio	238.646

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
136.699	183.170	(46.471)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	123.010	(38.239)	84.771	84.771		
Debiti tributari	14.514	(5.521)	8.993	8.993		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.761	267	19.028	19.028		
Altri debiti	26.885	(2.979)	23.906	23.906		
Totale debiti	183.170	(46.471)	136.699	136.699		

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti debiti di durata superiore ai cinque anni, nè debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritte debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.113	38.837	(724)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	38.837		38.837
Variazione nell'esercizio	(724)		(724)
Valore di fine esercizio	38.113		38.113

Sono costituiti dai ratei relativi alle retribuzioni del personale dipendente.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
790.382	852.818	(62.436)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	790.318	851.789	(61.471)
Altri ricavi e proventi	64	1.029	(965)
Totale	790.382	852.818	(62.436)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione AC Como	209.610
Gestione altre attività AC Como	1.000
Gestione Rally AC Como	154.625
Gestione Evento Lago Como Classic ECO	31.560
Gestione altri eventi AC Como	13.423
Gestione Uffici AC VCO	86.100
Gestione Uffici AC Varese	294.000
Totale	790.318

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
780.599	840.442	(59.843)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.688	31.601	(29.913)
Servizi	210.490	272.899	(62.409)
Godimento di beni di terzi	22.943	19.582	3.361
Salari e stipendi	392.960	372.011	20.949
Oneri sociali	111.370	87.345	24.025
Trattamento di fine rapporto	28.992	42.318	(13.326)
Altri costi del personale	1.448	8.436	(6.988)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.916		1.916
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.413	5.208	1.205
Oneri diversi di gestione	2.379	1.042	1.337
Totale	780.599	840.442	(59.843)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono iscritti elementi di ricavo /costo di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.949	12.116	(2.167)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	9.949	12.116	(2.167)
IRES	6.679		6.679
IRAP	3.270		3.270
Totale	9.949	12.116	(2.167)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	13	14	(1)
Operai			
Altri			
Totale	13	14	(1)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			13			13

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.640
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.640

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda l'Unità di Varese la società ha avviato la ricerca di n. 1 risorsa a tempo determinato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di Automobile Club Como. Per le informazioni relative all'ultimo bilancio approvato dal suddetto ente, si rinvia al sito web istituzionale dello stesso.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	217,88
5% a riserva legale	Euro	10,89
a riserva straordinaria	Euro	206,99

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.