




Automobile Club d'Italia		CONTO ECONOMICO	
		Esercizio 2019 (A)	Esercizio 2018 (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	500902	321.555	
2) - Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	
3) - Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	
4) - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	
5) - Altri ricavi e proventi	147481	123320	
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	648383	444.875	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	816	867	
7) - Spese per prestazioni di servizi	179832	134.631	
8) - Spese per godimento di beni di terzi	18172	15.592	
9) - Costi del personale	104492	80.197	
10) - Ammortamenti e svalutazioni	544	491	
11) - Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	
12) - Accantonamenti per rischi		0	
13) - Altri accantonamenti		0	
14) - Oneri diversi di gestione	302119	199.380	
totale COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	605975	431158	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	42408	13717	
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) - Proventi da partecipazioni		0	
16) - Altri proventi finanziari		530	
17) - Interessi e altri oneri finanziari	2791	2802	
17) - bis Utili e perdite su cambi		0	
totale PR	-2791	-2272	
D - RETTIFICAZIONI E PASSIVITÀ FINANZIARIE			
18) - Rettificazioni	0	0	
totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	39618	11.445	
20) - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7505	5847	
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	32.113	5.598	

 Automobile Club d'Italia	STATO PATRIMONIALE	Esercizio	Esercizio
		2019	2018
ATTIVO			
B - IMMOBILIZZAZIONI			
B_I - Immobilizzazioni Immateriali			
01) Costi di impianto e di ampliamento			0
02) Costi di sviluppo			0
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno			0
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
05) Avviamento			0
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti			0
07) Altre			0
Totale B_I - Immobilizzazioni Immateriali			0
B_II - Immobilizzazioni Materiali			
01) Terreni e fabbricati	87906		81.138
02) Impianti e macchinario	3028		2.841
03) Attrezzature industriali e commerciali			0
04) Altri beni			0
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti			0
Totale B_II - Immobilizzazioni Materiali	90934		83.979
B_III - Immobilizzazioni Finanziarie			
01) Partecipazioni in			0
a. imprese controllate			0
b. imprese collegate			0
d-bis. altre imprese			0
02) Crediti			78.434
a. verso imprese controllate	422		0
b. verso imprese collegate			0
d-bis. verso altri	145764		78.434
03) Altri Titoli			0
Totale B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	146186		78.434
Totale B - IMMOBILIZZAZIONI	237120		162.413
C - ATTIVO CIRCOLANTE			
C_I - Rimanenze			
01) Materie prime, sussidiarie e di consumo			0
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
04) Prodotti finiti e merci			0
05) Acconti			
Totale C_I - Rimanenze			
01) verso clienti	449488		344.406
02) verso imprese controllate			0
03) verso imprese collegate			422
05-bis) crediti tributari	251329		222.226
05-ter) imposte anticipate	22		22
05-quater) verso altri	371915		359.540
Totale C_II - Crediti	1072754		926.616

C_III - Attività Finanziarie		
01) Partecipazioni in imprese controllate		0
02) Partecipazioni in imprese collegate		0
04) Altre partecipazioni		0
06) Altri titoli		0
Totale C_III - Attività Finanziarie		0
C_IV - Disponibilità Liquide		
01) Depositi bancari e postali	10004	0
02) Assegni		0
03) Denaro e valori in cassa	28479	30.805
Totale C_IV - Disponibilità Liquide	38483	30.805
Totale C - ATTIVO CIRCOLANTE	1111237	957421
D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi		0
b) Risconti Attivi	94935	46718
Totale D - RATEI E RISCONTI	94935	46718
Totale ATTIVO	1443292	1166552
A - PATRIMONIO NETTO		
VI) Altre riserve distintamente indicate -ARROTONDAMENTI	56996	54114
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	5598	2883
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	32113	5598
Totale A - PATRIMONIO NETTO	94707	62595
B - FONDI PER RISCHI ED ONERI		
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	100830	98341
02) Per imposte		0
03) Per rinnovi contrattuali		0
04) Altri		0
Totale B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	100830	98341
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D - DEBITI		
04) Debiti verso banche	64420	69502
05) Debiti verso altri finanziatori		267
06) Acconti		0
07) Debiti verso fornitori	504825	156836
08) Debiti rappresentati da titoli di credito		
09) Debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate		
12) Debiti tributari	287550	237019
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
14) Altri Debiti	274692	474403
Totale D - DEBITI	1131487	938027
E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi		0
b) Risconti Passivi	116268	67589
Totale E - RATEI E RISCONTI	116268	67589
Totale PASSIVO	1443292	1166552



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2019

INDICE

PREMESSA

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1. PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

1.2. RISULTATI DI BILANCIO

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 CREDITI

2.2.2 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

2.4 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

2.5 DEBITI

2.6.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

2.6.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

3.1.5 IMPOSTE

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

PREMESSA

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

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

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

In ottemperanza del DM del 27.03.2013, il Bilancio d'esercizio è accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetto;
- 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 D.L.vo 9 ottobre 2002 n. 231 con indicazione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Molise deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29.09.2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1,

lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del ..., di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n. 1609 del 09.03.2010.

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

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio di esercizio 2019 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 D.L.101/2013, nei testi approvati per i trienni (2014-2016), (2017-2019) e triennio (2020-2022).

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali riserve di arrotondamento trovano allocazione 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 Molise 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 Molise per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €.	32.113
totale attività = €.	1.443.293
totale passività = €.	1.348.586
patrimonio netto = €.	94.707

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Critério 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 ammesse.

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

La tabella 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 31.12.2018; 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 31.12.2019.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Nelle pagine che seguono ci si riferisce solo al raggruppamento ei crediti immobilizzati al 31.12.2019.

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 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.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 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 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 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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.

Tabella – Movimenti dei crediti

ATTIVO CIRCOLANTE	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	bilancio
II Crediti									
01 verso clienti:	344.406			105.082					449.488
Totale voce	344.406			105.082					449.488
02 verso imprese controllate:	422					422			
Totale voce	422					422			
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	222.226			29.103					251.329
Totale voce	222.226			29.103					251.329
04-ter imposte anticipate:	22								22
Totale voce	22								22
05 verso altri:	359.540			12.375					371.915
Totale voce	359.540			12.375					371.915
Totale	926.616			146.138					1.072.754

Tabella – 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:	449.488			449.488
Totale voce	449.488			449.488
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	251.329			251.329
Totale voce	251.329			251.329
04-ter imposte anticipate	22			22
Totale voce	22			22
05 verso altri	371.915			371.915
Totale voce	371.915			371.915
Totale	1.072.754			1.072.754

2.2.2 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 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 – Movimenti delle disponibilità liquide

01 Depositi bancari e postali:		10.004		10.004
.....	0			
Totale voce	0	10.004		10.004
02 Assegni:				
.....	0	0		0
Totale voce	0	0		0
03 Denaro e valori in cassa:				
.....	30.805		2.326	28.479
Totale voce	30.805		2.326	28.479
Totale	30.805	10.004	2.326	38.483

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 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 – Movimenti del patrimonio netto

I Riserve:				
.....	54.114			56.996
Totale voce	54.114			56.996
II Utili (perdite) portati a nuovo	2883			5.598
III Utile (perdita) dell'esercizio	5.598			32.113
Totale	62.595			94.707

2.4 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

La tabella riporta i movimenti del fondo trattamento indennità di anzianità 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 – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR						
Saldo al 31.12.2018	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2019	DURATA RESIDUA	
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni
98.341		2.489		100.830	100.830	Oltre 5 anni

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 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 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 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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.

Tabella – 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:						
.....	64.420					64.420
Totale voce	64.420					64.420
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:						
.....	504.825					504.825
Totale voce	504.825					504.825
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:						
.....	287.550					287.550
Totale voce	287.550					287.550
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
.....						
Totale voce						
14 altri debiti:						
.....	274.692					274.692
Totale voce	274.692					274.692
Totale	1.131.487					1.131.487

Tabella – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....		40.511	23.909					64.420
Totale voce		40.511	23.909					64.420
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:								
.....	347.989	27.786	45.798				83.252	504.825
Totale voce	347.989	27.786	45.798				83.252	504.825
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:								
.....	50.411	54.846	37.283	9.890	14.589	51.481	119.461	287.550
Totale voce	50.411	54.846	37.283	9.890	14.589	51.481	119.461	287.550
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
.....								
Totale voce								
14 altri debiti:								
.....		15.634	62.703	1.219	52.189		142.947	274.692
Totale voce		15.634	62.703	1.219	52.189		142.947	274.692
Totale	398.400	138.777	169.693	11.109	66.778	51.481	345.660	1.131.487

2.6.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 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 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
...				
...	46.718	48.217		94.935
Totale voce	46.718	48.217		94.935
Totale	46.718	48.217		94.935

Si tratta del tutto delle aliquote sociali impegnate nel 2019 di competenza futura.

2.6.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 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 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
...	67.589	48.679		116.268
...				
Totale voce	67.589	48.679		116.268
Totale	67.589	48.679		16.268

Si tratta del tutto di quote sociali accertate nel 2019 di competenza futura.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

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

Il conto economico è 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, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

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

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

Tabella – Risultati di sintesi

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
Gestione Caratteristica	42.408	13.717	28691,00
Gestione Finanziaria	-2.791	-2.272	-519,00

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	39.618	11.445	28173,00

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
Imposte sul reddito	7.505	5.847	1658,00

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
500.902,00	321.555,00	179.347,00

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

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
147.481,00	123.320,00	24.161,00

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

816,00	867,00	-51,00
--------	--------	--------

B7 - Per servizi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
179.832,00	134.631,00	45.201,00

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
18.172,00	15.592,00	2.580,00

B9 - Per il personale

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
104.492,00	80.197,00	24.295,00

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
544,00	491,00	53,00

B14 - Oneri diversi di gestione

302.119,00	199.380,00	102.739,00
------------	------------	------------

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
0,00	530,00	-530,00

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
2.791,00	2.802,00	-11,00

3.1.5 IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
7.505,00	5.847,00	1.658,00

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

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 2019 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 2019 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 2019 non si sono verificati fatti che possano avere ripercussioni sulla continuità dell'Ente.

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2019
Tempo indeterminato	1			1
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	1			1

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA B	2	0
AREA C	1	1
Totale	3	1

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC MOLISE per il triennio 2019-2021 come approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31.10.2018.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 20192021 AUTOMOBILE CLUB MOLISE Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2019	Fabbisogno 2020	Fabbisogno 2021
AREA C posizione economica 4	1	1	1
AREA B posizione economica 2 (al 50%)	2	2	2
TOTALE	3	3	3

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	1.859
Collegio dei Revisori dei Conti	4.150
Totale	6.009

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non si rilevano operazioni con parti correlate poste in essere dall'Ente aventi per oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessioni di beni.

Campobasso li 1 giugno 2020

F.to il Presidente

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

ENTRATA

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	144.135,34
II	Tributi	
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	144.135,34
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	144.135,34
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	
II	Trasferimenti correnti	
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti correnti da famiglie	
III	Trasferimenti correnti da imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	253.983,68
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	239.489,25
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	232.488,31
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.000,94
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Interessi attivi	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	

III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi di capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	14.494,43
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	14.494,43
III	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00
I	Entrate in conto capitale	
II	Tributi in conto capitale	
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzione Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte da parte dell'Unione Europea e del resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale di Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale di Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal resto del Mondo	

II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
II	Alienazione di attività finanziarie	
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio - lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio - lungo termine	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e da resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	

III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione Prestiti	
II	Emissione di titoli obbligazionari	
III	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensioni prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensioni prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione Prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.643.636,61
II	Entrate per partite di giro	332.228,50
III	Altre ritenute	4.022,15
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	15.531,69
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	531,46
III	Altre entrate per partite di giro	312.143,20
II	Entrate per conto terzi	9.311.408,11
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	9.299.471,91
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	

III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	11.936,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE	10.041.755,63

USCITE

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni-programmi-COFOG				TOTALE SPESE
		Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'art.11, comma1, lett. A) di D.Lgs 31 maggio 2011, n. 91				
		DIRITTO ALLA MOBILITA'	GIOVANI E SPORT	TURISMO	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	
I	Spese correnti	119.046,74	105.840,67		153.268,51	378.155,92
II	Redditi di lavoro dipendente	13.206,06			47.427,84	60.633,90
III	Retribuzioni lorde	10.413,77			37.399,68	47.813,45
III	Contributi sociali a carico dell'Ente	2.792,29			10.028,16	12.820,45
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	0,00			0,00	0,00
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	0,00			0,00	0,00
II	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00		0,00	0,00
III	Acquisto di beni non sanitari	0,00	0,00		0,00	
III	Acquisto di beni sanitari					
III	Acquisto di servizi non sanitari					
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali					
II	Trasferimenti correnti					
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche					
III	Trasferimenti correnti a Famiglie					
III	Trasferimenti correnti a Imprese					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali Private					
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo					
II	Interessi passivi	734,53	734,53		734,53	2.203,58
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine					
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine					
III	Interessi su finanziamenti a breve termine					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
III	Altri interessi passivi	734,53	734,53		734,53	2.203,58
II	Altri spese per redditi da capitale					
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita					
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose					
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.					
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate					
III	Rimborsi per spese di personale(comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)					
III	Rimborsi di imposte in uscita					
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea					

III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso					
II	Altre spese correnti	105.106,15	105.106,15		105.106,15	315.318,44
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito					
III	Premi di assicurazione	1.164,27	1.164,27		1.164,27	3.492,82
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.a.c.	103.941,87	103.941,87		103.941,87	311.825,62
I	Spese in conto capitale				10.533,00	10533
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente					
III	Tributi su lasciti e donazioni					
III	Altri tributi in conto capitale a carico Ente					
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				10533	10533
III	Beni materiali				10.533,00	10533
III	Terreni e beni materiali non prodotti					
III	Beni immateriali					
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario					
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario					
II	Contributi agli investimenti					
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche					
III	Contributi agli investimenti a Famiglie					
III	Contributi agli investimenti a Imprese					
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private					
III	Contributi agli investimenti All'Unione Europea e al resto del Mondo					
II	Trasferimenti in conto capitale					
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche					
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie					
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese					
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private					
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del resto del Mondo					
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche					
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie					
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese					
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private					
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e resto del Mondo					
III	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche					
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie					
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese					
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private					
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al resto del Mondo					
II	Altre spese in conto capitale					
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale					
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.					
I	Spese per incremento attività finanziarie					
II	Acquisizione di attività finanziarie					
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale					
III	Acquisizione di quote di fondi comuni di investimento					
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine					
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine					
II	Concessione crediti di breve termine					
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche					
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie					

III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituti Sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al resto del Mondo				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato All'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Concessione di crediti di medio-lungo termine				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private				
III	Concessioni di crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al resto del Mondo				
III	Concessioni di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessioni di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
III	Concessioni di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
III	Concessioni di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private				
III	Concessioni di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e al resto del Mondo				
III	Versamento ai conti di tesoreria statale(diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti a depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				
II	Rimborso di titoli obbligazionari				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio.lungo termine				
II	Rimborso prestiti a breve termine				
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine				
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso Mutui ed altri finanziamenti a medio lungo termine				
III	Rimborso Mutui ed altri finanziamenti a medio lungo termine				
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali				
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione				
II	Rimborso di altre forme di indebitamento				
III	Rimborso Prestiti-Leasing finanziario				
III	Rimborso prestiti-Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso prestiti-Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
I	Uscite perconto terzi e partite di giro	100.561,40	96.089,83	9.443.806,46	9.640.457,69
II	Uscite per partite di giro	100.561,40	96.089,83	112.680,32	309.331,55
III	Versamenti di altre ritenute	1.088,76		3.910,14	4.998,90

III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendete	3.382,80			12.148,89	15.531,69
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				531,46	531,46
III	Altre uscite per partite di giro	96.089,83	96.089,83		96.089,83	288.269,50
II	Uscite per conto terzi				9331126,14	9331126,14
III	Acquisto beni e servizi per conto terzi				9.331.165,74	9.331.165,74
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche					
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori					
III	Depositi di/presso terzi					
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi					
III	Altre uscite per conto terzi				-39,60	-39,6
	TOTALE GENERALE USCITE	219.608,13	201.930,51	0,00	9.607.607,97	10.029.146,61



Automobile Club Molise

CONTO ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO		Anno 2019		Anno 2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
A	1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		500.902		321.555
A1	a) Contributo ordinario dallo Stato				
A1	b) Corrispettivi da contratto di servizio				
	b1) con lo Stato				
	b2) con le Regioni				
	b3) con altri Enti Pubblici				
	b4) con l'Unione Europea				
A1	c) Contributi in conto esercizio				
	c1) contributi dallo Stato				
	c2) contributi dalle Regioni				
	c3) contributi da altri enti pubblici				
	c4) contributi dall'Unione Europea				
A1	d) Contributi e proventi da privati per l'attività istituzionale	500.902		309.460	
A1	e) Proventi fiscali e parafiscali				
A1	f) Proventi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi				
A	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
A	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
A	4) Incremento di immobili per lavori interni				
A	5) Altri ricavi e proventi	147.481	147.481	123.320	123.320
A5a	a) Quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio				
	b) Altri ricavi e proventi				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			648.383		444.875

B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
B	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	816	816	868	868
B	7) Per servizi		179.832		140.640
B7	a) Erogazione di servizi istituzionali	173.823		134.631	
B7	b) Acquisizione di servizi				
B7	c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro				
B7	d) Compensi agli organi di amministrazione e controllo	6.009		6.009	
B	8) Per godimento di beni di terzi	18.172	18.172	15.592	15.592
B	9) Per il personale		104.492		80.197
B9	a) Salari e stipendi	28.701		24.306	
B9	b) Oneri sociali	19.959		19.732	
B9	c) Trattamento di fine rapporto				
B9	d) Trattamento di quiescenza e simili	2.490		6.436	
B9	e) Altri costi	53.342		29.723	
B	10) Ammortamenti e svalutazioni		544		491
B10	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
B10	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	544		491	
B10	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
B10	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
B	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci				
B	12) Accantonamento per rischi				
B	13) Altri accantonamenti				
B	14) Oneri diversi di gestione		302.119		193.370
B14	a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
B14	b) Altri oneri diversi di gestione	302.119		193.370	
TOTALE COSTI (B)			605.975		431.158
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			42.408		13.717

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
C	15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
C	16) Altri proventi finanziari		0		530
C16	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
C16	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
C16	c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
C16	d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da copntrollanti			530	
C	17) Interessi ed altri oneri finanziari		2.791		2.802
C17	a) Interessi passivi	2.791		2.802	
C17	b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
C17	c) Altri interessi ed oneri finanziari				
C	17bis) Utili e perdite su cambi				
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17BIS)			-2.791		-2.272



Automobile Club Molise

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D	18) Rivalutazioni				
D18	a)Di partecipazioni				
D18	b)Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
D18	c)Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
D	19) Svalutazioni				
D19	a)Di partecipazioni				
D19	b)Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
D19	c)Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)			0		0

E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E	20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
E	21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)			0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			39.617		11.445
Imposte dell'esercizio, correnti,differite e anticipate		7.505	7.505	5.847	5.847
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			32.112		5.598

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PERIODO

-6,42

REGISTRAZIONE

Prog.	gg/mm/aa	FATTURE	Importo in €	DATA SCADENZA FATTURA	DATA PAGAMENTO FATTURA	DATA INIZIO SOSPENSIONE SCADENZA	DATA FINE SOSPENSIONE SCADENZA	PAGAMENTO n. gg. + dopo / - prima della scadenza	IMPORTO N. GG x
199	14/10/2019	ACI GLOBAL SERVIZI SPA	268,40	13/11/19	07/11/19			-6,00	-€ 1.610,40
201	11/10/2019	ANAS	187,95	11/11/19	07/11/19			-4,00	-€ 751,80
270	19/12/2019	ANGELI GIANFRANCO	634,4	18/01/20	20/12/19			-29,00	-€ 18.397,60
269	19/12/2019	ANGELI GIANFRANCO	380,64	18/01/20	20/12/19			-29,00	-€ 11.038,56
203	29/10/2019	ANTONACCI	88,61	29/10/19	29/10/19			0,00	€ 0,00
171	18/09/2019	ANTONACCI SRL	105,16	18/09/19	18/09/19			0,00	€ 0,00
195	31/10/2019	AUTOSCALO DI GIANFRANCO DE VIVO	514,00	30/11/19	08/11/19			-22,00	-€ 11.308,00
186	04/10/2019	C.S.G COPISTERIA	443,67	03/11/19	31/10/19			-3,00	-€ 1.331,01
85	18/05/2019	C.S.G. COPISTERIA S.A.S.	458,76	17/06/19	21/05/19			-27,00	-€ 12.386,52
82	15/05/2019	CDR PARTS	130,08	14/06/19	16/05/19			-29,00	-€ 3.772,32
170	20/09/2019	CDR PARTS	188,53	20/09/19	25/09/19			5,00	€ 942,65
56	22/03/2019	CIASULLO FRANCESCO	219,60	21/04/19	02/05/19			11,00	€ 2.415,60
25	24/01/2019	CREA GESTIONI	30,22	28/02/19	28/02/19			0,00	€ 0,00
77	06/05/2019	CREA GESTIONI	22,11	10/06/19	10/06/19			0,00	€ 0,00
138	01/08/2019	CREA GESTIONI	26,84	05/09/19	05/09/19			0,00	€ 0,00
225	06/11/2019	CREA GESTIONI	36,14	11/12/19	11/12/19			0,00	€ 0,00
4	05/01/2019	CREOPOLO ANTONIO	800,00	04/02/19	14/01/19			-21,00	-€ 16.800,00
71	23/04/2019	DIEM SRL	620,77	23/05/19	02/05/19			-21,00	-€ 13.036,17
158	21/08/2019	DIEM SRL	292,8	20/09/19	17/12/19			88,00	€ 25.766,40
261	13/12/2019	DIEM SRL	1.744,06	12/01/20	17/12/19			-26,00	-€ 45.345,56
106	20/05/2019	DP SERVICE SRL	183,00	19/06/19	11/09/19	19/06/19	11/09/19	0,00	€ 0,00
198	17/10/2019	DP SERVICE SRL	122,00	16/11/19	07/11/19			-9,00	-€ 1.098,00
216	24/10/2019	ENGIE	19,36	25/11/19	25/11/19			0,00	€ 0,00
43	25/02/2019	ENGIE ITALIA SPA	294,16	27/03/19	27/03/19			0,00	€ 0,00
80	29/04/2019	ENGIE ITALIA SPA	287,52	29/05/19	29/05/19			0,00	€ 0,00
159	29/08/2019	ENGIE ITALIA SPA	31	30/09/19	30/09/19			0,00	€ 0,00
117	27/06/2019	ENGIE OITALIA SPA	289,36	29/07/19	29/07/19			0,00	€ 0,00
107	20/05/2019	F.LLI DI LISIO & C SRL	930	19/06/19	11/09/19	19/06/19	11/09/19	0,00	€ 0,00
243	28/11/2019	GALLACE DOMENICO	1.612,00	28/12/19	19/12/19			-9,00	-€ 14.508,00
206	18/10/2019	GSM	3294	17/11/19	31/10/19			-17,00	-€ 55.998,00
207	18/10/2019	GSM	3660	17/11/19	04/12/19	17/11/19	04/12/19	0,00	€ 0,00
86	20/05/2019	HOTEL P'LAZA SMIA SRL	67,00	19/06/19	21/05/19			-29,00	-€ 1.943,00
193	04/10/2019	I e C SRL	650,26	03/11/19	12/11/19			9,00	€ 5.852,34
27	31/01/2019	I.V.R.I.	158,55	30/03/19	07/05/19			38,00	€ 6.024,90
42	26/02/2019	IDEAL SERVICE	240,34	28/03/19	11/06/19			75,00	€ 18.025,50
40	21/02/2019	IDEAL SERVICE	107,61	23/03/19	22/02/19			-29,00	-€ 3.120,69
59	29/03/2019	LEXMEDIA	328,95	29/03/19	28/03/19			-1,00	-€ 328,95
41	19/02/2019	LEXMEDIA SRL	357,40	19/02/19	18/02/19			-1,00	-€ 357,40
87	21/05/2019	LO ZODIACO	90,00	21/05/19	21/05/19			0,00	€ 0,00
132	23/07/2019	MADBIT SRL	96,00	22/07/19	22/07/19			0,00	€ 0,00
104	10/06/2019	MASCIA OMAR	1.586,00	10/07/19	10/07/19			0,00	€ 0,00
122	04/07/2019	MATTEO LUCIANO	183,00	03/08/19	11/09/19	03/08/19	11/09/19	0,00	€ 0,00
254	03/12/2019	MATTEO LUCIANO	244,00	02/01/20	11/12/19			-22,00	-€ 5.368,00
185	05/10/2019	MICHELE ANTONIO ROSA	732,00	31/12/19	06/11/19			-55,00	-€ 40.260,00
81	14/05/2019	MUSIC STORE SNC	268,40	31/07/19	15/05/19			-77,00	-€ 20.666,80
188	07/10/2019	NUOVA EUROPEAN	3.935,93	06/11/19	07/11/19	06/11/19	07/11/19	0,00	€ 0,00
84	16/05/2019	NUOVA EUROPEAN SRL	2.232,60	15/06/19	10/07/19	15/06/19	10/07/19	0,00	€ 0,00
161	03/09/2019	PG IMPIANTI DI PALLADINO GAETANO	195,20	03/10/19	04/09/19			-29,00	-€ 5.660,80
242	26/11/2019	PIANETA SOFTWARE	366,00	25/12/19	26/11/19			-29,00	-€ 10.614,00
95	24/05/2019	PREFABBRICATI IACOBUCCI	3416	23/06/19	18/04/19			-66,00	-€ 225.456,00
183	09/10/2019	PREFABBRICATI IACOBUCCI	2.806,00	08/11/19	31/10/19			-8,00	-€ 22.448,00
262	16/12/2019	PRIOLO DANIELA	1.649,44	31/12/19	20/12/19			-11,00	-€ 18.143,84
105	14/05/2019	PROMOCOM ITALIA SRL	268,40	31/07/19	04/09/19			35,00	€ 9.394,00
100	06/06/2019	PROMOSPORT SRLS	854,00	06/07/19	07/08/19	06/07/19	07/08/19	0,00	€ 0,00
2	08/01/2019	PUMA SRL	3.050,00	31/03/19	10/06/19			71,00	€ 216.550,00
45	05/03/2019	RADIO TELEMOLISE SRL	1.220,00	15/03/19	17/05/19	15/03/19	17/05/19	0,00	€ 0,00
168	18/09/2019	RAJAPACK SRL	486,78	31/10/19	06/11/19	31/10/19	06/11/19	0,00	€ 0,00
210	16/10/2019	RANALLO GRANDI EVENTI	2875,4	31/12/19	31/10/19			-61,00	-€ 175.399,40
208	15/10/2019	RDS	4453	17/10/19	31/10/19	17/10/19	31/10/19	0,00	€ 0,00
209	15/10/2019	RDS	2684	16/12/19	31/10/19	16/12/19	31/10/19	0,00	€ 0,00
55	02/04/2019	REPAS	2.512,64	02/05/19	03/04/19			-29,00	-€ 72.866,56
226	11/11/2019	RISPOLI CLEMENTE	90,29	11/12/19	12/11/19			-29,00	-€ 2.618,41
103	08/06/2019	SANTILLI ANTONIO GIUSEPPE	150,00	08/07/19	10/06/19			-28,00	-€ 4.200,00
125	10/07/2019	SANTORO SNC	77,88	09/08/19	15/07/19			-25,00	-€ 1.947,00
118	11/06/2019	SCARAMOZZA SRL	45	11/07/19	02/07/19			-9,00	-€ 405,00
30	31/01/2019	SEGESTMA	338,98	02/03/19	07/05/19	02/03/19	07/05/19	0,00	€ 0,00
44	28/02/2019	SEGESTMA	338,98	30/03/19	07/05/19	30/03/19	07/05/19	0,00	€ 0,00
74	30/04/2019	SEGESTMA	338,98	30/05/19	07/05/19	30/05/19	07/05/19	0,00	€ 0,00
76	07/05/2019	SEGESTMA	338,98	30/04/19	07/05/19	30/04/19	07/05/19	0,00	€ 0,00
121	01/07/2019	SEGESTMA	338,99	01/08/19	11/12/19	01/08/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
137	31/07/2019	SEGESTMA	338,99	31/08/19	11/12/19	31/08/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
160	31/08/2019	SEGESTMA	338,99	30/09/19	11/12/19	30/09/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
202	30/10/2019	SEGESTMA	338,99	30/11/19	11/12/19	30/11/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
178	30/09/2019	SEGESTMA	338,99	31/10/19	11/12/19	31/10/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
108	31/05/2019	SEGESTMA A.R.L.	338,99	30/06/19	11/12/19	30/06/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
244	30/11/2019	SEGESTMA A.R.L.	338,99	31/12/19	11/12/19			-20,00	-€ 6.779,80
5	11/01/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	324,56	10/02/19	10/02/19			0,00	€ 0,00
31	10/02/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	203,57	10/03/19	10/03/19			0,00	€ 0,00
32	10/02/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	435,20	11/03/19	11/03/19			0,00	€ 0,00
47	10/03/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	342,77	12/03/19	12/03/19			0,00	€ 0,00
62	10/04/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	199,73	13/03/19	13/03/19			0,00	€ 0,00
69	12/04/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	331,41	14/03/19	14/03/19			0,00	€ 0,00
83	10/05/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	301,05	15/03/19	15/03/19			0,00	€ 0,00

126	10/07/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	334,35	16/03/19	16/03/19			0,00	€ 0,00
150	10/08/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	130,63	17/03/19	17/03/19			0,00	€ 0,00
151	10/08/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	524,08	18/03/19	18/03/19			0,00	€ 0,00
165	10/09/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	116,35	19/03/19	19/03/19			0,00	€ 0,00
182	10/10/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	501,19	20/03/19	20/03/19			0,00	€ 0,00
184	10/10/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	155,29	21/03/19	21/03/19			0,00	€ 0,00
227	10/11/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	180,28	22/03/19	22/03/19			0,00	€ 0,00
257	09/12/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	475,48	23/03/19	23/03/19			0,00	€ 0,00
259	09/12/2019	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	183,94	24/03/19	24/03/19			0,00	€ 0,00
114	10/06/2019	SERVIZIOELETTRICO NAZIONALE	345,98	25/03/19	25/03/19			0,00	€ 0,00
115	10/06/2019	SERVIZIOELETTRICO NAZIONALE	169,70	26/03/19	26/03/19			0,00	€ 0,00
192	09/10/2019	SUPER T SNC	623,78	09/12/19	03/12/19			-6,00	-€ 3.742,68
88	21/05/2019	SUPER T SNC DEI F.LLI TUCCI DI TUCCI	449,13	21/07/19	11/09/19	21/07/19	11/09/19	0,00	€ 0,00
9	23/01/2019	TECHLAB	35,87	22/02/19	06/11/19	22/02/19	06/11/19	0,00	€ 0,00
26	31/01/2019	TECHLAB	17,93	01/03/19	06/11/19	01/03/19	06/11/19	0,00	€ 0,00
205	31/10/2019	TECHLAB	70,64	31/10/19	31/10/19			0,00	€ 0,00
233	13/11/2019	TECHLAB	50,00	13/12/19	11/12/19			-2,00	-€ 100,00
131	17/07/2019	TECMARKET S.P.A.	32,66	31/08/19	31/08/19			0,00	€ 0,00
22	21/01/2019	TECMARKET SERVIZI SPA	18,3	01/09/19	01/09/19			0,00	€ 0,00
23	22/01/2019	TECMARKET SERVIZI SPA	3,76	02/09/19	02/09/19			0,00	€ 0,00
63	12/04/2019	TECMARKET SERVIZI SPA	18,30	03/09/19	03/09/19			0,00	€ 0,00
70	12/04/2019	TECMARKET SERVIZI SPA	45,37	04/09/19	04/09/19			0,00	€ 0,00
129	12/07/2019	TECMARKET SERVIZI SPA	18,30	05/09/19	05/09/19			0,00	€ 0,00
218	18/10/2019	TECMARKET SPA	33,83	06/09/19	06/09/19			0,00	€ 0,00
200	15/10/2019	TECMARKET SERVIZI S.P.A.	18,30	07/09/19	07/09/19			0,00	€ 0,00
116	20/08/2019	TONER & C	120,99	20/07/19	20/07/19			0,00	€ 0,00
1	07/01/2019	TONER & CO	140,01	07/02/19	15/04/19			67,00	€ 9.380,67
12	23/01/2019	TONER & CO	105,99	23/02/19	15/04/19			51,00	€ 5.405,49
24	24/01/2019	TONER & CO	98	24/02/19	15/04/19			50,00	€ 4.900,00
46	07/03/2019	TONER & CO	140,98	07/04/19	25/09/19			171,00	€ 24.107,58
75	06/05/2019	TONER & CO	83,01	06/06/19	25/09/19			111,00	€ 9.214,11
204	31/10/2019	UNIFAD SRL	71,98	31/10/19	31/10/19			0,00	€ 0,00
98	30/05/2019	UNO PUNTO ZERO DI VINCENZO TESTA	1758,8	30/06/19	23/12/19	30/06/19	23/12/19	0,00	€ 0,00
214	17/10/2019	UNOPUNTOZERO	1138,26	16/11/19	27/12/19	16/11/19	27/12/19	0,00	€ 0,00
240	25/11/2019	UNOPUNTOZERO DI VINCENZO TESTA	3.651,70	25/12/19	23/12/19			-2,00	-€ 7.303,40
187	01/10/2019	VINCENZO CERRONE	854,00	01/11/19	11/12/19	01/11/19	11/12/19	0,00	€ 0,00
274	24/12/2019	WOLTERS KLUWER ITALIA	220	24/03/19	07/06/19			75,00	€ 16.500,00
								0,00	€ 0,00
		TOTALI	€ 75.197,51						-€ 482.632,43

N.B.:L e date indicate per inizio sospensione scadenza e date fine sospensione scadenza sono riferite a quelle transazioni per le quali il ritardo del pagamento rispetto alla scadenza è motivato da circostanze varie quali : compensazioni partite reciproche-assenza di durc- assenza tracciabilita' flussi finanziari-varie

AUTOMOBILE CLUB MOLISE
PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO - 2019

Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Codice Cofog	Missioni Federazione ACI	Attività A.C.	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B12) Accantonamenti per rischi ed oneri	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - Diritto alla mobilità	001-Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e sicurezza stradale		2.001,00		6.981,00			1.487,00	10.469,00
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa	136,00	2.117,00	6.077,00	11.737,00			182.970,00	203.037,00
030-Giovani e sport	001-Attività ricreative e sport	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche	476,00	844,00	6.075,00				53.952,00	61.347,00
			Rafforzamento ruolo eattività istituzionali	Attività sportiva		135.820,00						
031-Turismo	001- Sviluppo e competitività del tursimo	8.2	Rafforzamento ruolo eattività istituzionali	Attività sportiva								
			Rafforzamento ruolo eattività istituzionali	Turismo e relazioni internazionali								
032-Servizi Istituzionali e generali delle PP.AA	003-Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	4.7	Rafforzamento ruolo eattività istituzionali	Struttura	204,00	39.050,00	6.020,00	85.774,00	544,00		63.710,00	195.302,00
			Ottimizzazione organizzativa	Totale	816,00	179.832,00	18.172,00	104.492,00	544,00			302.119,00



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE**

al bilancio d'esercizio 2019

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	6
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	8
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA	8
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	8
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA	
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Molise per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €.	32.113,11
totale attività =	€. 1.443.292,69
totale passività =	€. 1.348.585,71
patrimonio netto =	€ 94.706,98

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2019 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2018:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	237.120	162.413	74.707
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali			0
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie			0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	237.120	162.413	74.707
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	1.111.237	957.421	153.816
SPA.C I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C II - Crediti			0
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide			0
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	1.111.237	957.421	153.816
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	94.935	46.718	48.217
Totale SPA - ATTIVO	1.443.293	1.166.552	276.741
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	94.707	62.595	32.112
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	100.830	98.341	2.489
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO			
SPP.D - DEBITI	1.131.487	938.027	193.460
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	116.268	67.589	48.679
Totale SPP - PASSIVO	1.443.293	1.166.552	276.741

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	648.383	444.875	203.508
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	605.974	431.158	174.816
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	42.409	13.717	28.692
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.790	-2.272	-518
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	39.619	11.445	28.174
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.506	5.847	1.659
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	32.113	5.598	26.515

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state poste in essere variazioni del budget economico.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	490.786		490.786	648382,87	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	490.786	0	490.786	648.383	157.597
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	477.830		477.830	605.974	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	477.830	0	477.830	605.974	128.144
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	12.956	0	12.956	42.409	29.453
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000	0	4.000	2.790	-1.210
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-4.000	0	-4.000	-2.790	1.210
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	8.956	0	8.956	39.619	30.663
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000	0	6.000	7.506	1.506
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.956	0	2.956	32.113	29.157

Dal raffronto fra budget assestato e valori del conto economico si rileva una differenza positiva di € 29.157 rispetto al risultato previsto.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

VALORE DELLA PRODUZIONE:

-Quote sociali -Proventi ufficio assistenza automobilistica -Proventi per manifestazioni sportive -Proventi per riscossione tasse automobilistiche -Concorsi e rimborsi diversi -Canoni marchio delegazioni -Provvigioni attive -Accordi di promozione -Altre voci.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

-Spese per la prestazione di servizi.- Spese per organizzazione di manifestazioni sportive

PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

- Interessi e altri oneri finanziari -

Non si è ritenuto necessario procedere a rimodulazioni di budget in corso d'anno proprio per la natura dei maggiori ricavi e costi, correlati tra loro, e in quanto i maggiori ricavi coprono interamente i maggiori costi. L'utile di esercizio accertato, pertanto, è stato maggiore rispetto a quello preventivato. Gli scostamenti saranno comunque sottoposti all'approvazione dell'assemblea dei Soci.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2019 non è stata posta in essere alcuna variazione al budget degli investimenti.

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

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

Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2019	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>					
Software - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	6.768,00		6.768,00	6.768,00	0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.768,00	0,00	6.768,00	6.768,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>					
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>					
Titoli - <i>investimenti</i>					
Titoli - <i>dismissioni</i>					
Crediti -acquisizioni	10000		10000	10000	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.768,00	0,00	16.768,00	16.768,00	0,00

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Anche nel corso del 2019 la gestione dell'AC Molise è stata improntata verso un'attenta controllo dei costi accompagnata da una politica di rilancio delle attività dell'Ente per permettere un aumento dei ricavi. Le iniziative poste in essere permetteranno all' A.C. Molise di ottenere ulteriori ottimi risultati.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA AL 31.12.2019

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2019	2018	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Totale Attività Fisse	237.120	162.413	74.707
ATTIVITA' CORRENTI			
Totale Attività Correnti	1.206.173	1.004.139	202.034
TOTALE ATTIVO	1.443.293	1.166.552	276.741
PATRIMONIO NETTO	94.708	62.595	32.113
PASSIVITA' NON CORRENTI			
PASSIVITA' CORRENTI			
Totale Passività Correnti	1.247.755	1.005.616	242.139
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	1.342.463	1.068.211	274.252
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2019	2018	Variazione
Capitale immobilizzato (a)	237.120	162.413	-162.413
Attività d'esercizio a breve termine (b)	1.206.172	973.334	232.838
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2019	2018	Variazione
Passività d'esercizio a breve termine (c)	1.247.755	936.114	311.641
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-41.583	37.220	-78.803
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	195.537	199.633	-241.216
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2019	2018	Variazione
Patrimonio netto	94.708	62.595	32.113
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.		69.502	-69.502
- disponibilità liquide	0	30.805	-30.805
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	0	30.805	-30.805
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	94.707	101.292	-6.584

Indice di solidità			anno	2019
			capitale proprio	94.708
			immobilizzazioni	237.120
			quoziente	0,4
Indice di solidità			anno	2019
			capitale permanente (capitale proprio +	94.708
			immobilizzazioni	237.120
			quoziente	0,4
Indice di indipendenza da terzi			anno	2019
			Patrimonio netto	94.708
			Passività non correnti	0
			Passività correnti	1.247.755
			quoziente	0,08
Indice di liquidità			anno	2019
			Attività a breve - rimanenze	1.206.173
			Passività a breve	1.247.755
			quoziente	0,97

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a 0,40 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 0,38 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. È considerato preoccupante per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 0,40 nell'esercizio in esame in aumento rispetto al valore di 0,38 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a 0,08 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprimeva un valore pari a 0,06. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 0,97 nell'esercizio in esame mentre era pari a 0,99 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

CONTO ECONOMICO SCALARE	31-dic-19	31-dic-18	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione al netto dei proventi straordinari	648.233	444.875	8.331	1,90%
Costi esterni operativi al netto di oneri straordinari	-500.938	-350.470	-21.153	6,40%
Valore aggiunto	147.295	94.405	-12.822	-12,00%
Costo del personale al netto di oneri straordinari	-104.492	-80.197	-6.274	8,50%
EBITDA	42.803	14.208	-19.096	-57,30%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-544	-491	18.183	-97,40%
Margine Operativo Netto	42.259	13.717	-913	-6,20%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari			1.040	-100,00%
EBIT normalizzato	42.259	13.717	127	0,90%
Proventi straordinari	150	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	42.409	13.717	127	0,90%

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come già indicato al paragrafo 3 relativo all'analisi dell'andamento della gestione, l'obiettivo dei prossimi anni dell'AC Molise dal punto di vista delle strategie da perseguire sarà senz'ombra di dubbio una maggiore solidità finanziaria da raggiungere attraverso una riduzione dell'esposizione verso le banche.

Il Presidente
F.to Dr. Luigi Di Marzo

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali - ANNO 2019

AUTOMOBILE CLUB MOLISE

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€.5.856,47

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

- 6,42 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

Per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si è ordinato al responsabile dei servizi finanziari il rispetto dei termini.

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

XX
XX

(testo libero facoltativo, max 1.000 caratteri)



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

Allegato al Bilancio d'esercizio 2019

**Relazione sull'attestazione delle transazioni
commerciali effettuate oltre la scadenza**

(art. 41 DL 02.04.2014 n.66, convertito dalla legge 23.06.2014 n.89)

L'art. 41 del D.L. 02.04.2014 n.66 dispone che "a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, 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. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione. (...)"

A tal proposito, nella presente relazione allegata al Bilancio d'esercizio 2019, si dà evidenza che, a fronte di pagamenti per transazioni commerciali, nell'esercizio in argomento, il tempo medio di pagamento rileva un minimo scostamento rispetto al termine di scadenza.



Per quanto detto e per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si è ordinato al responsabile dei servizi finanziari il rispetto dei termini compatibilmente con le risorse liquide dell'Ente.

IL DIRETTORE

F.to Dott. Francesco Meleca

IL PRESIDENTE

F.to Dr. Luigi Di Marzo

 Automobile Club d'Italia	RENDICONTO FINANZIARIO	Esercizio	
		2019	2018
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA			
<i>1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica</i>			
I) Utile (Perdita) dell'esercizio		32.113	5.598
II) Imposte sul reddito		7.505	5.847
III) Interessi passivi/(interessi attivi)		2.791	2.802
IV) (Dividendi)		0	0
V) (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti da cessioni		0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		42.409	14.247
<i>2) Rettifiche per elementi non monetari</i>			
I) Accantonamento ai Fondi		2.490	6436
- <i>accant. Fondi Quiescenza e TFR</i>		2.490	6436
- <i>accant. Fondi Rischi</i>		0	0
II) Ammortamento delle immobilizzazioni		544	491
- <i>ammortam. Immobilizzazioni immateriali</i>		0	0
- <i>ammortam. Immobilizzazioni materiali</i>		544	544
III) Svalutazioni / (Rivalutazioni)		0	0
- <i>Svalutazione di partecipazioni</i>		0	0
- <i>(Rivalutazioni di partecipazioni)</i>		0	0
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari		-1	0
Totale rettifiche elementi non monetari		3.033	6.927
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		45.442	21.174
<i>3) Variazioni del capitale circolante netto</i>			
I) Decremento / (incremento) delle rimanenze		0	13.608
II) Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti		-105.082	107.462
III) Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate		0	-422
IV) Decremento / (incremento) altri crediti		-12.375	64.433
V) Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi		-48.217	-1580
VI) Incremento / (decremento) debiti vs fornitori		347.989	-27786
VII) Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate		0	0
VIII) Incremento / (decremento) altri debiti		-199.711	-246.776
IX) Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi		48.679	23401
X) Altre variazioni del capitale circolante netto		11.554	0
Totale variazioni del CCN		42.837	-67.660
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		88.279	-46.486
<i>4) Altre rettifiche</i>			
I) Interessi incassati / (pagati)		0	0
II) (Imposte sul reddito pagate)		0	0
III) Dividendi incassati		0	0
IV) Utilizzo dei fondi		-1	-1
- <i>utilizzo Fondi Quiescenza e TFR</i>		-2.490	-6.436
- <i>utilizzo Fondi Rischi</i>		2.489	6.436
V) Altri incassi e (pagamenti)		0	0
Totale Altre rettifiche		-1	0
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa		88.278	-46.486
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
 Automobile Club d'Italia	RENDICONTO FINANZIARIO	Esercizio	
		2019	2019

I) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette Finali	0	0
(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
II) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-7.499	-6.768
Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	83.979	77.702
Immobilizzazioni materiali nette Finali	90.934	83.979
(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-544	-491
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
III) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie	-67.752	-2809
Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	78.434	75625
Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	146.186	78.434
(Svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni	0	0
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	-75.251	-9.577
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
I) Mezzi di terzi	-5.349	36.944
Incremento / (decremento) debiti vs Banche	-5.082	36.944
Accensione (Rimborso) finanziamenti	-267	
II) Mezzi propri	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento	-5.349	36.944
D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	7.678	-19.119
I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	30.805	49.924
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	38.483	30.805
Variazione delle disponibilità liquide	7.678	-19.119



Automobile Club Molise

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI IN SECONDA CONVOCAZIONE- 29 Giugno 2020

Addì 29 del mese di Giugno dell'anno 2020 – alle ore 12,00 nei locali della sede in Via Cavour, 14 previa regolare convocazione disposta dal Presidente secondo le disposizioni dello Statuto ACI e del Regolamento dell'Automobile Club Molise, si è riunita, in seconda Convocazione, non essendo stato raggiunto il numero legale dei Soci in prima convocazione, l'Assemblea dei Soci dell'Automobile Club Molise per deliberare sui seguenti argomenti posti all'Ordine del giorno:

1. Approvazione Bilancio di Esercizio 2019 e relativi allegati;

Assume la presidenza dell'Assemblea il Signor Matteo Luciano.

Il Presidente designa quale segretario dell'Assemblea il Signor Columbro Giuseppe.

Alle ore 12.00 sono presenti i soci Sigg.ri di cui all'allegato elenco (A).

PRESIDENTE: Dichiaro, in base all'art. 51 dello Statuto ACI, regolarmente costituita l'Assemblea.

Comunica di essersi avvalsi del differimento a 180 giorni per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 per ragioni connesse alla emergenza sanitaria Covid -19.

Apri i lavori dell'Assemblea ponendo all'attenzione dei Soci presenti il primo punto all'ordine del giorno:

1. APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2019 e relativi allegati.

PRESIDENTE: Comunica che il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Campobasso in data 10 Giugno 2020 ha predisposto e deliberato il Bilancio di Esercizio per l'anno 2019 secondo lo schema e le risultanze che ora vengono portate all'attenzione dell'Assemblea dei Soci, unitamente alla Relazione del Presidente, alla Nota Integrativa e alla Relazione del Collegio dei Revisori che, in data 23 Giugno 2020 ha espresso il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 dell'Automobile Club Molise.

Preliminarmente, considerato che i valori delle previsioni definitive contenuti nel Budget Economico 2019 posti a raffronto con quelli rappresentati a consuntivo nel Conto Economico 2019 evidenziano scostamenti tali da non pregiudicare il risultato economico definitivo del Budget, sottopone a ratifica dell'Assemblea dei Soci, così come dettagliatamente riportato nella Relazione del Presidente, lo scostamento tra il Budget

Economico 2019 e il Conto Economico 2019. Viene quindi data lettura dei dati del Bilancio di Esercizio 2019, della Relazione del Presidente, della Nota Integrativa e della Relazione del Collegio dei Revisori.

Invita dunque l'Assemblea dei Soci ad approvare il Conto Consuntivo 2019 con le Relazioni allegate.

L'ASSEMBLEA dei Soci: esaminato il Bilancio di Esercizio 2019 e la Nota Integrativa, udita la Relazione del Presidente e preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori, valutato positivamente l'andamento della gestione e del bilancio più in generale, all'unanimità dei presenti:

DELIBERA

- E' ratificato lo scostamento tra i valori del Budget Economico 2019 e i valori del Conto Economico 2019 dell'Automobile Club Molise.
- E' approvato Il Bilancio di Esercizio 2019 dell'Automobile Club Molise, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione del Presidente e corredato in allegato dalla Relazione del Collegio dei Revisori, nelle risultanze finali di cui all'allegato che costituisce parte integrante del presente verbale.

Alle ore 13.00 non essendoci altri argomenti all'O.d.G. o altre richieste di intervento, il Presidente dichiara sciolta la seduta.

Del che è il presente verbale, letto confermato e sottoscritto.

F.to IL SEGRETARIO

. Giuseppe Columbro

F.to IL PRESIDENTE

Sig. Matteo Luciano

(All. A)

<u>COGNOME E NOME</u>	<u>N.TESSERA ACI</u>	<u>Firma</u>
<u>TRIVISONNO CARMINE</u>	<u>CB900571941</u>	f.to Trivisonno Camine
<u>TRIVISONNO ALESSIO</u>	<u>CB901094327</u>	f.to Trivisonno Alessio

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

F.to il DIRETTORE
Dr. Francesco Meleca

VERBALE n.2/2020 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 23 del mese di Giugno dell'anno 2020, alle ore 10,00 presso la Sede dell'Automobile Club Molise si sono riuniti a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti sindaci effettivi signori:

- Prof. Dr. Domenico Gallace
- Funzionario Giovannina Paparella in rappresentanza del MEF;
- Dr.ssa Priolo Daniela.;

per procedere a norma del Regolamento di Amministrazione alla verifica amministrativo contabile e alla Relazione al Bilancio di Esercizio 2019.

Il Presidente del Collegio propone di invertire gli argomenti posti all'O.D.G.
La proposta viene accolta.

2 -Relazione al Bilancio di esercizio 2019

Il Collegio dopo aver esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2019, dopo un'ampia ed approfondita discussione redige la seguente Relazione da presentare in Assemblea dei Soci.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO ESERCIZIO 2019

Egregi Signori,

il Presidente dell'A.C. Campobasso ha provveduto a trasmetterci in via definitiva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 con allegata Relazione in base a quanto disposto dall'art. 21 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente nella seduta del 29 Settembre 2009 ed approvato dai Ministeri competenti con nota prot. DSCT 0008031 P-2 70.4.6 del 07.06.2010.

La nostra attività si è svolta durante l'esercizio 2019 concentrando l'attenzione al rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché alla verifica dell'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio, gli aspetti dell'evoluzione organizzativa e dei sistemi di controllo aziendale.

Il Collegio ha provveduto quindi all'esame dell'elaborato relativo al Bilancio 2019 che espone in sintesi le seguenti risultanze:

risultato economico = €. 32.113,11

totale attività = €. 1.443.292,69

totale passività = €. 1.348.585,71

patrimonio netto = € 94.706,98

Si è quindi provveduto ad esaminare le voci dei costi e ricavi con le relative previsioni definitive riportate nella **Tabella 2.1** – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico della Relazione del Presidente

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	490.786	648.383	157.597
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	490.786	648.383	157.597
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	477.830	605.974	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	477.830	605.974	128.144
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	12.956	42.409	29.453
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0		0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000	2.790	-1.210
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-4.000	-2.790	1.210
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	8.956	39.619	30.663
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000	7.506	1.506
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.956	32.113	29.157

Il conto economico presenta un utile di esercizio di € 32.113 contro un utile di € 5.598 dell'esercizio 2018.

Nel corso dell'esercizio abbiamo controllato la gestione delle disponibilità liquide, i versamenti effettuati con i modelli F24, nonché dell'invio delle dichiarazioni fiscali nel corso delle verifiche concordate con l'AC.

Passiamo ad analizzare le scritture di chiusura del Bilancio:

- I risconti attivi e passivi sono stati calcolati in relazione al criterio della competenza temporale;
- Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando i coefficienti previsti dalle vigenti disposizioni.
- L'adeguamento del fondo anzianità personale è stato calcolato sulla base delle retribuzioni corrisposte e della anzianità maturata a norma delle vigenti disposizioni contrattuali;

Il Collegio ritiene che la relazione sulla gestione predisposta dal Presidente sia coerente con il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.20119.

Si invita pertanto l'Ente a continuare nell'operato messo in atto negli ultimi esercizi.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2020-2023

Le risultanze del bilancio per l'esercizio 2019 rispettano gli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Quanto alla destinazione dell'utile di esercizio, Il Collegio, tenuto conto delle determinazioni del MEF in ordine alla decorrenza degli effetti dell'art. 2, comma 2 bis del D.L. N.101/2013 e di

conseguenza, del Regolamento per l'adeguamento della gestione ai principi generali di

razionalizzazione e contenimento della spesa, adottato in applicazione della norma medesima,

ritiene prudente che l'Assemblea deliberi la sua destinazione, per la parte relativa ai risparmi di spesa pari a € 2.306,00, a specifica riserva indisponibile del patrimonio netto.

Verificata la veridicità e correttezza dei dati contabili, l'osservanza delle norme che presiedono la formazione, l'impostazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione predisposta dal Presidente; effettuata l'analisi e la valutazione in ordine alla stabilità dell'equilibrio di bilancio, nonché il rispetto del principio di corretta amministrazione, il Collegio in base a quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

esprime

parere positivo in merito all'approvazione del bilancio di esercizio da parte dell'Assemblea senza rilievi sul bilancio approvato, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di valutazione.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Prof. Dr. Domenico Gallace

I COMPONENTI

F.to Dr. ssa Daniela Priolo

F.to Funzionario Giovannina Paparella in rappresentanza del MEF

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 10.06.2020

Addì 10 del mese di Giugno dell'anno 2020 nei locali della sede in Via Cavour, 14 previa regolare convocazione disposta dal Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Molise per deliberare sui seguenti argomenti posti all'Ordine del giorno:

OMISSIS.....

2. Predisposizione Bilancio di Esercizio AC Molise Anno 2019;

OMISSIS.....

Alle ore 17,00 sono presenti, per il Consiglio Direttivo, i Signori:

DI MARZO LUIGI	SI
MATTEO LUCIANO	SI
SASSIRAFFAELE	SI
REALE GIOVANNI	SI
RIVELLINO DEMETRIO	SI

Non è presente alcun componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Assume la presidenza il Presidente Dr. Luigi Di Marzo.

Funge da Segretario il Dr. Francesco Meleca, Direttore della Sede.

PRESIDENTE. Constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta e pone all'attenzione dei Sigg.ri Consiglieri gli argomenti posti all'O.d.G.:

OMISSIS.....

2. PREDISPOSIZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AC. MOLISE ANNO 2019

PRESIDENTE: Espone al Consiglio Direttivo il Bilancio di Esercizio Anno 2019 dell'AC Molise dando lettura dei positivi risultati conseguiti nel Bilancio di Esercizio 2019.

DIRETTORE: Illustra nel dettaglio le risultanze del Bilancio di Esercizio 2019.

PRESIDENTE: Udita l'illustrazione del Direttore, sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Bilancio di Esercizio 2019 dell'AC Molise così come illustrati.

CONSIGLIO DIRETTIVO: All'unanimità dei presenti, udita la proposta del Presidente e l'illustrazione e le considerazioni del Direttore,

DELIBERA

- E' approvato il Bilancio di Esercizio 2019 dell'AC Molise nelle risultanze di cui agli atti dell'Ente che formano parte integrante del presente verbale.
- Il Bilancio di Esercizio 2019 e relativi allegati, previo parere del Collegio dei Revisori, saranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, convocata mediante consultazione diretta presso la Sede dell'Ente.

Del che è il presente verbale, letto confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO
F.to Dr. Francesco Meleca

IL PRESIDENTE
F.to Dr. Luigi Di Marzo

E' COPIA CONFORME PER ESTRATTO DALL'ORIGINALE

IL DIRETTORE
F.to Dr. Francesco Meleca