



**Automobile Club Rimini**

---

**NOTA INTEGRATIVA**  
**al bilancio d'esercizio 2017**



## INDICE

|  |           |
|--|-----------|
| <b>PREMESSA.....</b>   | <b>1</b>  |
| <b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....</b>  | <b>2</b>  |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....   | 2         |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....  | 3         |
| <b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>   | <b>4</b>  |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....   | 4         |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....   | 4         |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....  | 6         |
| 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....   | 8         |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....  | 15        |
| 2.2.1 RIMANENZE.....   | 15        |
| 2.2.2 CREDITI.....   | 16        |
| 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE .....  | 20        |
| 2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE .....   | 22        |
| 2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA.....  | 23        |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO .....   | 25        |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....   | 25        |
| 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....   | 26        |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....   | 28        |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA .....   | 29        |
| 2.6 DEBITI.....  | 31        |
| 2.7 RATEI E RISCONTI .....   | 35        |
| 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....  | 35        |
| 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....  | 36        |
| 2.8 CONTI D'ORDINE .....   | 37        |
| 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....   | 37        |
| 2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....   | 38        |
| 2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE .....  | 39        |
| 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....   | 39        |
| <b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>  | <b>40</b> |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....  | 40        |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....   | 40        |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....  | 41        |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....  | 42        |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....  | 45        |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE .....  | 46        |
| 3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....   | 47        |
| 3.1.7. IMPOSTE.....  | 47        |
| 3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO .....   | 47        |
| <b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>  | <b>48</b> |
| 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....   | 48        |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....   | 48        |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....  | 48        |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....  | 49        |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....  | 49        |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....   | 51        |
| 4.4 REGOLAMENTO PER L' ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E<br>CONTENIMENTO DELLA SPESA ..... | 53        |
| <b>5. NOTE CONCLUSIVE .....</b>  | <b>56</b> |

## **PREMESSA**

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

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

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione della gestione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- Il conto economico riclassificato (Allegato 1)
- Il rapporto obiettivi per attività' (Allegato 2)
- Il rapporto obiettivi per progetto (Allegato 3)
- Il rapporto obiettivi per indicatori (Allegato 4)
- Il conto consuntivo in termini di cassa (Allegato 5)
- Il rendiconto finanziario secondo l'OIC 10 (Allegato 6)
- L'attestazione indice medio di pagamento (Allegato 7)
- Attestazione rispetto regolamento contenimento spese (Allegato 8)

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 Rimini deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28/09/2009 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 12/07/2010 con nota 10315, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento 19847 dell'11 marzo 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.

# 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 Rimini 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 Rimini per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Risultato Economico =     | € | 88.751    |
| Totale Attività =         | € | 1.873.564 |
| Totale Passività =        | € | 2.635.874 |
| Deficit patrimoniale =    | € | -762.310  |
| Margine Operativo lordo = | € | 166.217   |

Così calcolato:

Tabella 1.2.1. – Calcolo del margine operativo lordo

| DESCRIZIONE  | IMPORTO        |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione   | 404.752        |
| 2) di cui proventi straordinari  | 0              |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                           | <b>404.752</b> |
| 4) Costi della produzione  | 238.567        |
| 5) di cui oneri straordinari   | 0              |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 32             |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                          | <b>238.535</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                                     | <b>166.217</b> |

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

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

Nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali, pertanto la tabella sottostante è presentata a zero.

**Tabella 2.1.1.a** – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | %         |           |
|-------------------|-----------|-----------|
|                   | ANNO 2017 | ANNO 2016 |
| Altre             | 20        | 20        |

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2016; 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 31.12.2017.



Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione  | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |              |              | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio |                                  |                      |  |              |              |                            |                         | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|--|--------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|  | Costo di acquisto                    | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni |                                  | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni |                                  |
| impianto e di ampliamento:                             |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| ricerca, di sviluppo e di pubblicità:                  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| avvevto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| sioni, licenze, marchi e diritti simili:               |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| ento   |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| lizzazioni in corso ed acconti:                        |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale   |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |

La voce non si è movimentata.

## 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

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

**Tabella 2.1.2.a** – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE     | %         |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
|                       | ANNO 2017 | ANNO 2016 |
| Terreni e fabbricati  | 3         | 3         |
| Impianti e macchinari | 12        | 12        |
| Altri beni            | 15        | 15        |

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2016; 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 31.12.2017.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione  | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |                        |              | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio |                                  |                      |  |              |              |                            |                         | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|--|--------------------------------------|--|------------------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|  | Costo di acquisto                    | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti           | Svalutazioni |                                  | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni |                                  |
| 01 Terreni e fabbricati:<br>.....  | 1.235.770                            |  | 247.886                |              | 987.884                          |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         | 987.884                          |
| Totale voce  | 1.235.770                            |  | 247.886                |              | 987.884                          |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         | 987.884                          |
| 02 Impianti e macchinari:<br>Attrezzature varie e minute                               | 48.184                               |  | 48.184                 |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  | 48.184                               |  | 48.184                 |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali:<br>.....                                    |                                      |  |                        |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |                        |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| 04 Altri beni:<br>mobili ufficio<br>macchine elettriche ed elettroniche<br>Stigliatura | 51.448<br>52.160<br>322              |  | 51.448<br>52.160<br>97 |              | 225                              |                |                                  |                      |  | 32           |              |                            |                         | 193                              |
| Totale voce  | 103.930                              |  | 103.705                |              | 225                              |                |                                  |                      |  | 32           |              |                            |                         | 193                              |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:<br>.....                                      |                                      |  |                        |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale voce  |                                      |  |                        |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                         |                                  |
| Totale   | 1.387.884                            |  | 399.775                |              | 988.109                          |                |                                  |                      |  | 32           |              |                            |                         | 988.077                          |

Nel 2017 non sono stati acquistati cespiti, i valori di bilancio sono aggiornati per la quota di ammortamento dell'esercizio pari ad € 32. Si è sospeso l'ammortamento dell'Immobile della Sede poiché il valore contabile dell'immobilizzazione risulta inferiore rispetto al relativo valore residuo stimato, ovvero all'importo presumibile di vendita, che si aggira intorno al milione di euro.

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

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

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2016; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2017.

##### *Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate*

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

##### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.



Automobile Club Rimini

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione                         | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |              | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio |                                  |             |  |              | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|--|--------------|----------------------------------|
|                                     | Costo di acquisto                    | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni |                                  | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni |                                  |
| 01 Partecipazioni in:               |                                      |  |              |                                  |                |                                  |             |  |              |                                  |
| a. imprese controllate:             |                                      |  |              |                                  |                |                                  |             |  |              |                                  |
| ACI Service Rimini srl              | 13.932                               |  |              | 13.932                           |                |                                  |             |  |              | 13.932                           |
| Totale voce                         | 13.932                               |  |              | 13.932                           |                |                                  |             |  |              | 13.932                           |
| b. imprese collegate:               |                                      |  |              |                                  |                |                                  |             |  |              |                                  |
| Totale voce                         |                                      |  |              |                                  |                |                                  |             |  |              |                                  |
| c. altre imprese:                   |                                      |  |              |                                  |                |                                  |             |  |              |                                  |
| 101 SRL Centro revisioni periodiche | 761                                  |  |              | 761                              |                |                                  |             |  |              | 761                              |
| Sara Assicurazioni Spa              | 1.451                                |  |              | 1.451                            |                |                                  |             |  |              | 1.451                            |
| Totale voce                         | 2.212                                |  |              | 2.212                            |                |                                  |             |  |              | 2.212                            |
| Totale                              | 16.144                               |  |              | 16.144                           |                |                                  |             |  |              | 16.144                           |



**Tabella 2.1.3.a2** – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

| <b>Partecipazioni in imprese controllate e collegate</b> |                    |                         |                         |                                     |                      |                                      |                           |                   |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Denominazione</b>                                     | <b>Sede legale</b> | <b>Capitale sociale</b> | <b>Patrimonio netto</b> | <b>Utile (perdita) di esercizio</b> | <b>% di possesso</b> | <b>Frazione del patrimonio netto</b> | <b>Valore in bilancio</b> | <b>Differenza</b> |
| ACI Service Rimini s.r.l.                                | Rimini             | 13.932                  | 21.520                  | 51                                  | 100                  | 21.520                               | 13.932                    | 7.588             |
| Totale   |                    | 13.932                  | 21.520                  | 51                                  |                      | 21.520                               | 13.932                    | 7.588             |

- La società Aci Service Rimini srl, è società strumentale dell'Ente, ed ha chiuso il bilancio al 31.12.2017 con in utile di € 51 che dovrà a breve essere approvato dall'Assemblea. La società svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi e della fornitura di mezzi organizzati nel settore automobilistico e della mobilità in generale. Oltre a ciò, la Società svolge servizi di supporto all'Ente nell'ambito dell'attività di istituto. Si è provveduto alla svalutazione delle quote, per la perdita in esubero rispetto al valore della partecipazione.

La differenza tra il valore del bilancio e della frazione del patrimonio pari a 7588 è così dato:

- € 1.041 per riserve legali
- € 6.496 riserva facoltativa
- € 51 per utile dell'esercizio 2017



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

| Denominazione                       | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| 101 SRL Centro revisioni periodiche | Rimini      |                  |                  |                              | 0,8195%       |                               | 761                | -761       |
| Sara Assicurazioni Spa              | Roma        | 54.675.000       | 623.815.604      | 60.800.000                   | 0,0027%       | 16.556                        | 1.451              | 15.105     |
| Totale                              |             | 54.675.000       | 623.815.604      | 60.800.000                   |               | 16.556                        | 2.212              | 14.344     |

101 SRL Centro revisioni periodiche: è leader sul territorio di Rimini e provincia per il settore della cura e revisione di auto di qualsiasi marca e modello. E' un centro di assistenza auto nato nel 1997, nel corso degli'anni ha sempre incrementato ed investito sulla ricerca e tecnologia dei propri mezzi, per raggiungere l'obbiettivo di offrire di ottima qualità e un'assistenza a 360° su una vasta gamma di veicoli.

SARA ASSICURAZIONI S.p.A. La società è specializzata nelle assicurazioni per l'auto e per gli automobilisti, da oltre 50 anni. Dispone di una gamma di prodotti destinati alla sicurezza degli individui e delle famiglie, non solo in relazione all'auto, ma anche alla casa, al tempo libero, alle attività professionali, alla previdenza. I dati si riferiscono all'esercizio 2017



## *CREDITI*

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.



**ALTRI TITOLI***Criterio di valutazione*

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

*Analisi dei movimenti*

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

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

| Descrizione     | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |             |                      |              | Valore in bilancio |
|-----------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                 | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| 03 Altri titoli | 1.920                                |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 1.920              |
| Totale voce     | 1.920                                |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 1.920              |
| Totale          | 1.920                                |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 1.920              |

Per l'anno 2017 la tabella non è stata movimentata né a titolo di nuove acquisizioni né a titolo di dismissioni. Trattasi di depositi cauzionali versati a suo tempo sui contratti di telefonia fissa e di utenze energetiche.

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo ... (LIFO, FIFO, costo medio ponderato).

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Saldo al<br/>31.12.2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2017</b> |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:<br>.....      |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce   |                                |                   |                   |                                |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:<br>..... |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce   |                                |                   |                   |                                |
| 04 Prodotti finiti e merci:<br>.....                      |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce   |                                |                   |                   |                                |
| 05 Acconti  |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce   |                                |                   |                   |                                |
| <b>Totale</b>   |                                |                   |                   |                                |

La tabella non è stata movimentata

## **2.2.2 CREDITI**

### *Critero di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

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

- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizi precedenti.



Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

| Descrizione                   | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |            |                      |              | Valore in bilancio |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                               | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi     | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| II Crediti                    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 01 verso clienti:             | 582.547                              |                      |              | 74.719         | -342.291                         |            |                      |              | 314.975            |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 582.547                              |                      |              | 74.719         | -342.291                         |            |                      |              | 314.975            |
| 02 verso imprese controllate: |                                      |                      |              | 74.148         | 386.939                          |            |                      |              | 461.087            |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              | 74.148         | 386.939                          |            |                      |              | 461.087            |
| 03 verso imprese collegate:   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 04-bis crediti tributari:     | 1.189                                |                      |              |                |                                  |            |                      |              | 1.189              |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 1.189                                |                      |              |                |                                  |            |                      |              | 1.189              |
| 04-ter imposte anticipate:    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 05 verso altri:               | 44.946                               |                      |              |                | -44.648                          | 135        |                      |              | 163                |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 44.946                               |                      |              |                | -44.648                          | 135        |                      |              | 163                |
| Totale                        | 628.682                              |                      |              | 148.867        |                                  | 135        |                      |              | 777.414            |

I crediti tributari sono così composti:

- 1) Crediti verso erario da dichiarazione 770 € 1.170
- 2) Crediti verso erario per Ires e acconti di imposta € 19

I crediti verso altri sono così composti:

- 1) Inail anticipazione rata di competenza anno 2017 € 163

Si precisa che i crediti per fatture da emettere, che lo scorso anno erano stati inseriti in questa voce, sono stati spostati alla voce Crediti Verso Clienti

I crediti verso i clienti sono stati depurati dei crediti verso la società controllata poiché girati alla voce crediti verso società controllate e sono così composti:

- 1) Clienti per fatture da emettere € 64.758
- 2) Crediti verso ACI per € 144.988
- 3) Credito verso le delegazioni per € 87.689
- 4) Altri crediti per canoni affitto, rimborso consumi e varie per € 17.540

I crediti verso la Società controllata dell'Ente ammontano a € 461.087 in aumento di € 74.148 rispetto al 2016



Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

| Descrizione                           | DURATA RESIDUA               |  |              | Totale  |
|---------------------------------------|------------------------------|--|--------------|---------|
|                                       | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |         |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>              |                              |  |              |         |
| II Crediti                            |                              |  |              |         |
| 01 verso clienti:<br>.....            | 314.975                      |  |              | 314.975 |
| Totale voce                           | 314.975                      |  |              | 314.975 |
| 02 verso imprese controllate<br>..... | 461.087                      |  |              | 461.087 |
| Totale voce                           | 461.087                      |  |              | 461.087 |
| 03 verso imprese collegate<br>.....   |                              |  |              |         |
| Totale voce                           |                              |  |              |         |
| 04-bis crediti tributari<br>.....     | 1.189                        |  |              | 1.189   |
| Totale voce                           | 1.189                        |  |              | 1.189   |
| 04-ter imposte anticipate<br>.....    |                              |  |              |         |
| Totale voce                           |                              |  |              |         |
| 05 verso altri<br>.....               | 163                          |  |              | 163     |
| Totale voce                           | 163                          |  |              | 163     |
| Totale                                | 777.414                      |  |              | 777.414 |



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

| Descrizione                  | ANZIANITÀ      |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              | Totale crediti lordi | Totale svalutazioni | Valori in bilancio |                |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|                              | Esercizio 2017 |              | Esercizio 2016 |              | Esercizio 2015 |              | Esercizio 2014 |              | Esercizio 2013 |              | Esercizio 2012 |              | Esercizi precedenti |              |                      |                     |                    |                |
|                              | Importo        | Svalutazioni | Importo        | Svalutazioni | Importo        | Svalutazioni | Importo        | Svalutazioni | Importo        | Svalutazioni | Importo        | Svalutazioni | Importo             | Svalutazioni |                      |                     |                    |                |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>     |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Il Crediti                   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| 01 verso clienti:            | 144.302        |              | 65.916         |              | 54.450         |              | 21.520         |              | 11.123         |              | 3.245          |              | 14.419              |              |                      |                     | 314.975            | 314.975        |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  | 144.302        |              | 65.916         |              | 54.450         |              | 21.520         |              | 11.123         |              | 3.245          |              | 14.419              |              |                      |                     | 314.975            | 314.975        |
| 02 verso imprese controllate | 81.022         |              | 13.111         |              | 48.669         |              | 149.635        |              | 146.283        |              | 22.367         |              |                     |              |                      |                     | 461.087            | 461.087        |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  | 81.022         |              | 13.111         |              | 48.669         |              | 149.635        |              | 146.283        |              | 22.367         |              |                     |              |                      |                     | 461.087            | 461.087        |
| 03 verso imprese collegate   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| 04-bis crediti tributari     |                |              | 19             |              |                |              |                |              |                |              | 1.170          |              |                     |              |                      |                     | 1.189              | 1.189          |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  |                |              | 19             |              |                |              |                |              |                |              | 1.170          |              |                     |              |                      |                     | 1.189              | 1.189          |
| 04-ter imposte anticipate    |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| 05 verso altri               | 163            |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     | 163                | 163            |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |                |
| Totale voce                  | 163            |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     | 163                | 163            |
| <b>Totale</b>                | <b>225.487</b> |              | <b>79.046</b>  |              | <b>103.119</b> |              | <b>171.155</b> |              | <b>157.406</b> |              | <b>26.782</b>  |              | <b>14.419</b>       |              |                      |                     | <b>777.414</b>     | <b>777.414</b> |



### **2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE**

#### *Criterio di valutazione*

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.



**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

| Descrizione              | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |             |                      |              | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                          | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| III Attività finanziarie |                                      |                      |              |                |                                  |             |                      |              |                    |
| 06 Altri titoli          |                                      |                      |              |                |                                  |             |                      |              |                    |
| Totale                   |                                      |                      |              |                |                                  |             |                      |              |                    |

Nel corso dell'esercizio non ci sono state movimentazioni di attività finanziarie.

## 2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide

| <b>Descrizione</b>                      | <b>Saldo al<br/>31.12.2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2017</b> |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 01 Depositi bancari e postali:<br>..... | 8.683                          |                   | 6                 | 8.677                          |
| Totale voce                             | 8.683                          |                   | 6                 | 8.677                          |
| 02 Assegni:<br>.....                    |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce                             |                                |                   |                   |                                |
| 03 Denaro e valori in cassa:<br>.....   | 72                             | 428               |                   | 500                            |
| Totale voce                             | 72                             | 428               |                   | 500                            |
| Totale                                  | 8.755                          | 428               | 6                 | 9.177                          |

La gestione finanziaria del presente esercizio ha generato complessivamente un incremento delle disponibilità liquide di € 422, come meglio rappresentato nel paragrafo successivo


## **2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA**

Il rendiconto finanziario, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.



Tabella 2.2.5 – Rendiconto finanziario

| <br>Automobile Club Rimini           | <b>- ALLEGATO 6 -<br/>RENDICONTO FINANZIARIO<br/>ESERCIZIO 2016</b> | <b>Consuntivo<br/>Esercizio<br/>2017</b> | <b>Consuntivo<br/>Esercizio<br/>2016</b> |
|---|---|--|--|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>   |   |  |  |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio   |   | 88.751                                   | 50.860                                   |
| 2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto               |   |  |  |
| <b>Accantonamenti ai fondi:</b>   |   | 2.343                                    | 2.344                                    |
| - accant. Fondi Quiescenza e TFR  |   | 2.343                                    | 2.344                                    |
| - accant. Fondi Rischi  |   | 0  | 0  |
| <b>(Utilizzo dei fondi):</b>  |   | 0  | -15.094                                  |
| - (accant. Fondi Quiescenza e TFR)  |   | 0  | 0  |
| - (accant. Fondi Rischi)  |   | 0  | -15.094                                  |
| <b>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>   |   | 32                                       | 33                                       |
| - ammortamento Immobilizzazioni immateriali   |   | 0  | 0  |
| - ammortamento Immobilizzazioni materiali:  |   | 32                                       | 33                                       |
| <b>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</b>   |   | 0  | 0  |
| - svalutazioni partecipazioni   |   | 0  | 0  |
| <b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>   |   | 0  | 0  |
| <b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b> |   | 2.375                                    | -12.717                                  |
| <b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>   |   | 91.126                                   | 38.143                                   |
| <b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>  |   |  |  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze   |   | 0  | 0  |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti  |   | 267.572                                  | -50.507                                  |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate   |   | -461.087                                 | 0  |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario   |   | 0  | 9.190                                    |
| Decremento/(incremento) altri crediti   |   | 44.783                                   | -33.170                                  |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi   |   | -4.346                                   | -719                                     |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori  |   | 402.466                                  | 126.614                                  |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate  |   | 143.266                                  | -20.824                                  |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario  |   | 18.981                                   | -10.066                                  |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali  |   | 0  | 0  |
| Incremento/(decremento) altri debiti  |   | -455.993                                 | 9.517                                    |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi  |   | 3.238                                    | -2.298                                   |
| <b>4 Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>  |   | -41.120                                  | 27.737                                   |
| <b>A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)</b>   |   | 50.006                                   | 65.880                                   |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |   |  |  |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>   |   | 0  | 0  |
| Immobilizzazioni immateriali nette iniziali   |   | 0  | 0  |
| Immobilizzazioni immateriali nette finali   |   | 0  | 0  |
| (Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)   |   | 0  | 0  |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>   |   | 0  | 0  |
| Immobilizzazioni materiali nette iniziali   |   | 988.109                                  | 988.142                                  |
| Immobilizzazioni materiali nette finali   |   | 988.077                                  | 988.109                                  |
| (Ammortamenti immobilizzazioni materiali)   |   | -32                                      | -33                                      |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>   |   | 0  | -13.932                                  |
| Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali   |   | 22.260                                   | 8.328                                    |
| Immobilizzazioni finanziarie nette finali   |   | 22.260                                   | 22.260                                   |
| Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni  |   | 0  | 0  |
| Svalutazioni delle partecipazioni   |   | 0  | 0  |
| <b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>  |   | 0  | -13.932                                  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |   |  |  |
| Incremento (decremento) debiti verso banche   |   | -49.584                                  | -43.202                                  |
| Incremento (decremento) mezzi propri  |   | 0  | 0  |
| <b>C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>  |   | -49.584                                  | -43.202                                  |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)</b>   |   | 422                                      | 8.746                                    |
| <b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 2015</b>   |   | 8.755                                    | 9  |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015</b>  |   | 9.177                                    | 8.755                                    |

Da tale tabella emerge che, nel 2017, la gestione reddituale ha prodotto liquidità per € 50.006 e le attività di finanziamento hanno assorbito liquidità per € 49.584. Nel complesso, il rendiconto finanziario mette in evidenza che nel corso dell'esercizio l'Ente ha incrementato di € 422 le proprie disponibilità liquide .

## **2.3 PATRIMONIO NETTO**

### **2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

| <b>Descrizione</b>                 | <b>Saldo al<br/>31.12.2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2017</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| I Riserve:                         |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce                        |                                |                   |                   |                                |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | -901.921                       | 50.860            |                   | -851.061                       |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | 50.860                         | 37.891            |                   | 88.751                         |
| Totale                             | -851.061                       | 88.751            |                   | -762.310                       |

Il risultato economico di questo esercizio registra una utile pari a € 88.751 al netto delle imposte di esercizio IRAP e IRES che ammontano a complessivi € 18.113

Per quanto attiene l'equilibrio Patrimoniale questo Ente, si colloca nella fascia degli AA.CC. che hanno un deficit patrimoniale superiore a € 600.001,00 ma inferiore a € 1.300.000,00 e per questo ha come obiettivo di diminuire il proprio deficit per il triennio 2017/2018 del 5% pari a € 45.096. Per raggiungere il 100% dell'obiettivo entro il 2018, l'Ente in occasione dell'approvazione del budget 2017, ha riformulato il piano di risanamento allo scopo di ottenere un risultato di esercizio congruo per raggiungere l'obiettivo.

### 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2018/2022 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento assestato per effetto delle iniziative intraprese nell'esercizio in esame.

**Tabella 2.3.2** – Piano di risanamento pluriennale – parte I

|                                      | BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2017 | PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2017 | scostamento |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|-------------|
|                                      | a                               | b  | c=b-a       |
| Deficit patrimoniale al 31/12/2016   | -851.061                        | -851.061                                 | 0           |
| Risultato dell'esercizio 2017        | 88.751                          | 41.870                                   | -46.881     |
| = Deficit patrimoniale al 31/12/2016 | -762.310                        | -809.191                                 | -46.881     |

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2017, il risultato di esercizio conseguito dall'Ente pari a € 88.751 evidenzia uno scostamento positivo dall'utile previsto dal piano di risanamento pari a € 46.881.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Ente ha già adottato misure intese a migliorare i saldi di bilancio nei futuri esercizi e pertanto conferma il piano di risanamento predisposto in occasione dell'approvazione del budget esercizio 2017 che prevede, entro il 31/12/2018, una diminuzione del deficit patrimoniale ben superiore a quanto previsto dall'obiettivo fissato da ACI



Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

| Anni  | Utile Previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico  | Deficit patrimoniale residuo |
|---|----------------|--|------------------------------|
| <b>Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2017</b> |                |  | <b>-762.310</b>              |
| 2018  | 46.713         | a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. | -715.597                     |
| 2019  | 51.663         | a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. | -663.934                     |
| 2020  | 56.724         | a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. | -607.210                     |
| 2021  | 61.902         | a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. | -545.308                     |
| 2022  | 67.203         | a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. | -478.105                     |



## 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

### Analisi dei movimenti

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

**Tabella 2.4.a** – Movimenti del fondo per imposte

| <b>FONDO PER IMPOSTE</b>       |                      |                       |                                |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Saldo al<br/>31.12.2016</b> | <b>Utilizzazioni</b> | <b>Accantonamenti</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2017</b> |
|                                |                      |                       |                                |
|                                |                      |                       |                                |

Il fondo non è stato movimentato

**Tabella 2.4.b** – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

| <b>FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI</b> |                      |                       |                                |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Saldo al<br/>31.12.2016</b>        | <b>Utilizzazioni</b> | <b>Accantonamenti</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2017</b> |
|                                       |                      |                       |                                |
|                                       |                      |                       |                                |

Il fondo non è stato movimentato



Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

| DESCRIZIONE FONDO                           | Saldo al 31.12.2016 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------|----------------|---------------------|
| Fondo rischi ed oneri futuri                | 467                 |               |                | 467                 |
| Fondo copertura perdite società controllate |                     |               |                |                     |
| <b>Totale</b>                               | <b>467</b>          |               |                | <b>467</b>          |

Il fondo rischi ed oneri futuri è stato creato negli esercizi passati nel caso si verifichi un evento straordinario o in caso di contenzioso verso utenti, clienti, fornitori ecc.

## 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

### *Analisi dei movimenti*

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

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.



Tabella 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

| FONDO TFR              |               |                         |             |                        |                                 |  |              |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al<br>31.12.2016 | Utilizzazioni | Quota<br>dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al<br>31.12.2017 | DURATA RESIDUA                  |  |              |
|                        |               |                         |             |                        | Entro l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo prima di<br>5 anni | Oltre 5 anni |
|                        |               |                         |             |                        |                                 |  |              |
|                        |               |                         |             |                        |                                 |  |              |

L'Ente non ha personale assunto dal 01/01/2001 e pertanto il fondo T.F.R. non è stato movimentato

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

| FONDO QUIESCENZA       |               |                         |             |                        |                                 |  |              |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al<br>31.12.2016 | Utilizzazioni | Quota<br>dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al<br>31.12.2017 | DURATA RESIDUA                  |  |              |
|                        |               |                         |             |                        | Entro l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo prima di<br>5 anni | Oltre 5 anni |
| 113.294                |               | 2.343                   |             | 115.637                |                                 |  | 115.637      |
|                        |               |                         |             |                        |                                 |  |              |

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio 2017 dell' unico dipendente dell'ente.

## **2.6 DEBITI**

### *Critério di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

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

- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizi precedenti

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

| Descrizione  | Saldo al<br>31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2017 |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| <b>PASSIVO</b>   |                        |            |            |                        |
| D. Debiti  |                        |            |            |                        |
| 04 debiti verso banche:<br>.....                                   | 1.310.663              |            | 49.584     | 1.261.079              |
| Totale voce  | 1.310.663              |            | 49.584     | 1.261.079              |
| 05 debiti verso altri finanziatori:<br>.....                       |                        |            |            |                        |
| Totale voce  |                        |            |            |                        |
| 06 acconti:<br>.....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce  |                        |            |            |                        |
| 07 debiti verso fornitori:<br>.....                                | 586.553                | 510.305    | 107.839    | 989.019                |
| Totale voce  | 586.553                | 510.305    | 107.839    | 989.019                |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:<br>.....             |                        |            |            |                        |
| Totale voce  |                        |            |            |                        |
| 09 debiti verso imprese controllate:<br>.....                      |                        | 143.266    |            | 143.266                |
| Totale voce  |                        | 143.266    |            | 143.266                |
| 10 debiti verso imprese collegate:<br>.....                        | 411.887                |            | 411.887    |                        |
| Totale voce  | 411.887                |            | 411.887    |                        |
| 11 debiti verso controllanti:<br>.....                             |                        |            |            |                        |
| Totale voce  |                        |            |            |                        |
| 12 debiti tributari:<br>.....                                      | 118                    | 18.981     |            | 19.099                 |
| Totale voce  | 118                    | 18.981     |            | 19.099                 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:<br>..... |                        |            |            |                        |
| Totale voce  |                        |            |            |                        |
| 14 altri debiti:<br>.....  | 52.088                 | 9.438      | 53.544     | 7.982                  |
| Totale voce  | 52.088                 | 9.438      | 53.544     | 7.982                  |
| Totale   | 2.361.309              | 681.990    | 622.854    | 2.420.445              |

Il piano di risanamento verso aci che al 31/12/2016 era pari a € 411.877 inizialmente classificato alla voce “debiti verso imprese collegate” è stato girato alla voce “debiti verso fornitori”.

I debiti per fatture da ricevere al 01/01/2017 pari a € 53.544 sono stati spostati dalla voce “altri debiti” alla voce “debiti verso fornitori”.

I debiti verso la Società dell'Ente, che al 01/01/2017 ammontavano a € 107.839 sono stati girati dalla voce “debiti verso fornitori” alla voce “debiti verso imprese controllate”.

Si precisa che tra i debiti verso i fornitori € 952.097 sono iscritti a favore di Aci Italia. Riguardo al rispetto dei parametri per l'equilibrio finanziario, si fa presente che l'Ente ha l'obiettivo di riduzione

dell'indebitamento netto scaduto dell'Ente nei confronti di ACI al 31 dicembre 2015, pari a € 318.265, di € 79.566 entro il 31/12/2018. Per l'anno 2017 l'Ente ha invece ulteriormente aumentato l'indebitamento netto che si assesta ad € 456.361. Pertanto l'Ente metterà in atto ogni azione idonea a diminuire, entro il 31/12/2018, l'indebitamento netto scaduto al 31/12/2015 di € 217.662.

La voce debiti verso banche si riferiscono a:

- 1) € 45.338 per anticipazione di cassa
- 2) € 1.215.741 per il mutuo accesso per l'acquisto dell'immobile della Sede

La voce debiti verso imprese controllate è relativo al debito consolidato al 31/12/2017 verso la Società controllata dall'Ente e sarà oggetto di compensazione con i crediti che l'AC vanta verso quest'ultima.

La voce debiti tributari comprende

- 1) Debiti verso erario C/IVA per € 4.865.
- 2) Debiti verso erario C/IRES per € 14.234

La voce altri debiti comprende:

- 1) Debiti per verso personale in ruolo per € 75
- 2) Debiti verso i Componenti del collegio dei Revisori e del Presidente dell'Ente per € 6.115
- 3) Depositi cauzionali passivi per € 1.792



Tabella 2.6.a3 – Analisi della durata residua dei debiti

| Descrizione  | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni   |                                |                     | Totale    |
|--|------------------------------|--|----------------|--------------------------------|---------------------|-----------|
|  |                              |  | Importo        | Natura della garanzia prestata | Soggetto prestatore |           |
| <b>PASSIVO</b>   | <b>Importo</b>               | <b>Importo</b>                               | <b>Importo</b> |                                |                     |           |
| D. Debiti  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 04 debiti verso banche:<br>.....                                   | 92.647                       | 211.374                                      | 957.058        | mutuo ipotecario               |                     | 1.261.079 |
| Totale voce  | 92.647                       | 211.374                                      | 957.058        |                                |                     | 1.261.079 |
| 05 debiti verso altri finanziatori:<br>.....                       |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 06 acconti:<br>.....   |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 07 debiti verso fornitori:<br>.....                                | 632.663                      | 111.061                                      | 245.295        |                                |                     | 989.019   |
| Totale voce  | 632.663                      | 111.061                                      | 245.295        |                                |                     | 989.019   |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:<br>.....             |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 09 debiti verso imprese controllate:<br>.....                      | 143.266                      |  |                |                                |                     | 143.266   |
| Totale voce  | 143.266                      |  |                |                                |                     | 143.266   |
| 10 debiti verso imprese collegate:<br>.....                        |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 11 debiti verso controllanti:<br>.....                             |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 12 debiti tributari:<br>.....                                      | 19.099                       |  |                |                                |                     | 19.099    |
| Totale voce  | 19.099                       |  |                |                                |                     | 19.099    |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:<br>..... |                              |  |                |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |                |                                |                     |           |
| 14 altri debiti:<br>.....  | 7.982                        |  |                |                                |                     | 7.982     |
| Totale voce  | 7.982                        |  |                |                                |                     | 7.982     |
| Totale   | 895.657                      | 322.435                                      | 1.202.353      |                                |                     | 2.420.445 |



Tabella 2.6.a4 – Analisi di anzianità dei debiti

| Descrizione   | ANZIANITÀ      |                |                |                |                |                |                     | Totale           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
|   | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizi precedenti |                  |
| <b>PASSIVO</b>  |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| D. Debiti   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 04 debiti verso banche:                                   | 45.338         |                |                |                |                |                | 1.215.741           | 1.261.079        |
| Totale voce   | 45.338         |                |                |                |                |                | 1.215.741           | 1.261.079        |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                       |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 06 acconti:   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 07 debiti verso fornitori:                                | 152.510        | 780            | 163.133        | 114.659        | 77.190         | 2              | 480.745             | 989.019          |
| Totale voce   | 152.510        | 780            | 163.133        | 114.659        | 77.190         | 2              | 480.745             | 989.019          |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:             |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 09 debiti verso imprese controllate:                      | 35.427         | 40.260         |                | 34.777         |                |                | 32.802              | 143.266          |
| Totale voce   | 35.427         | 40.260         |                | 34.777         |                |                | 32.802              | 143.266          |
| 10 debiti verso imprese collegate:                        |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 11 debiti verso controllanti:                             |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 12 debiti tributari:                                      | 19.099         |                |                |                |                |                |                     | 19.099           |
| Totale voce   | 19.099         |                |                |                |                |                |                     | 19.099           |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 14 altri debiti:  | 6.190          |                |                |                |                |                | 1.792               | 7.982            |
| Totale voce   | 6.190          |                |                |                |                |                | 1.792               | 7.982            |
| <b>Totale</b>   | <b>258.564</b> | <b>41.040</b>  | <b>163.133</b> | <b>149.436</b> | <b>77.190</b>  | <b>2</b>       | <b>1.731.080</b>    | <b>2.420.445</b> |

I debiti anni precedenti sono tutti debiti verso Aci Italia, ad esclusione della voce altri debiti che sono relativi a depositi cauzionali molto vecchi.

## 2.7 RATEI E RISCONTI

### 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

#### Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.



Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

|                  | Saldo al<br>31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2017 |
|------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei attivi:    |                        |            |            |                        |
| ...              |                        |            |            |                        |
| ...              |                        |            |            |                        |
| Totale voce      |                        |            |            |                        |
| Risconti attivi: | 72.290                 | 4.346      |            | 76.636                 |
| ...              |                        |            |            |                        |
| ...              |                        |            |            |                        |
| Totale voce      | 72.290                 | 4.346      |            | 76.636                 |
| Totale           | 72.290                 | 4.346      |            | 76.636                 |

Rappresentano le aliquote associative a favore Aci di competenza economica anno 2018

## 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

|                   | Saldo al<br>31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2017 |
|-------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei passivi:    |                        |            |            |                        |
| ...               | 387                    |            | 387        |                        |
| ...               |                        |            |            |                        |
| Totale voce       | 387                    |            | 387        |                        |
| Risconti passivi: | 95.700                 | 3.625      |            | 99.325                 |
| ...               |                        |            |            |                        |
| ...               |                        |            |            |                        |
| Totale voce       | 95.700                 | 3.625      |            | 99.325                 |
| Totale            | 96.087                 | 3.625      | 387        | 99.325                 |

I risconti passivi sono relativi a quote sociali per € 96.790 e ad affitti attivi per € 2.535 incassati nell'esercizio ma di competenza economica del 2018.

## **2.8 CONTI D'ORDINE**

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine. I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

### **2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE**

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

##### ✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a1** – Fidejussioni a garanzia di terzi

| <b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b> |  |  |
|--|--|--|
| <b>Soggetto debitore (beneficiario)</b>          | <b>Valore fidejussione al<br/>31/12/2016</b> | <b>Valore fidejussione al<br/>31/12/2017</b> |
|  |  |  |
| Totale   |  |  |

La voce non è stata movimentata

##### ✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a2** – Garanzie reali



| GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' |                           |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Soggetto beneficiario                         | Valore ipoteca 31/12/2017 | Valore ipoteca 31/12/2016 |
|   |                           |                           |
| Totale  |                           |                           |

La voce non è stata movimentata

✓ Lettere di patronage impegnative

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia.

**Tabella 2.8.1.a3** – Lettere di patronage impegnative

| LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE" |                  |                 |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| Società controllate                | % Partecipazione | Valore garanzia |
|                                    |                  |                 |
| Totale                             |                  |                 |

La voce non è stata movimentata

## **GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE**

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

**Tabella 2.8.1.a4** – Garanzie prestate indirettamente

| .....            |                    |      |                      |
|------------------|--------------------|------|----------------------|
| Soggetto garante | Soggetto garantito | 2017 | Valore al 31/12/2017 |
|                  |                    |      |                      |
| Totale           |                    |      |                      |

La voce non è stata movimentata

## **2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE**

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

**Tabella 2.8.2** – Impegni assunti dall'Ente

| Descrizione | Importo complessivo |
|-------------|---------------------|
|             |                     |
| Totale      |                     |

La voce non è stata movimentata

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

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

**Tabella 2.8.3** – Beni di terzi presso l'Ente

| Natura dei beni | Titolo di detenzione | Valore | Oneri connessi alla loro custodia |
|-----------------|----------------------|--------|-----------------------------------|
|                 |                      |        |                                   |
| Totale          |                      |        |                                   |

La voce non è stata movimentata

### **2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO**

L'Ente non possiede diritti reali di godimento.

## **3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

### **3.1 ESAME DELLA GESTIONE**

#### **3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI**

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

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

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

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

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

|                         | <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestione Caratteristica | 117.087               | 63.841                | 53.246             |
| Gestione Finanziaria    | -62.270               | -66.945               | 4.675              |

|                        | <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante-Imposte | 54.817                | 4.526                 | 50.291             |

### 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

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 237.089               | 229.606               | 7.483              |

L’incremento netto rispetto al 2016 di € 7.483, pari al 3,26%, dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, è dato essenzialmente all’ aumento dei ricavi per quote sociali per € 5.688 e dei proventi per servizio riscossione tasse automobilistiche per € 1.631.

#### A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                       |                       |                    |

La voce non è stata movimentata

#### A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                       |                       |                    |

La voce non è stata movimentata

**A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

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

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 167.663        | 155.393        | 12.270      |

L'incremento rispetto al 2016 di € 12.270, pari al 7,32%; degli altri ricavi e proventi , è fondamentalmente imputabile ai proventi Sara che, a seguito aumento del portafoglio assicurativo, si incrementa di € 7.403 e ai Rimborsi e concorsi diversi per € 3.367 . Si segnalano anche maggiori entrate per l Canone Marchio delegazioni (€ + 1.400) e affitti di immobili (€ 100). Resta invariato rispetto al 2016 il canone di affitto di azienda pari a € 25.823

**3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE**

La macro voce "costi della produzione" (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

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

**B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 222            | 318            | -96         |

**B7 - Per servizi**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 58.971         | 80.287         | -21.316     |

La diminuzione rispetto al 2016 è pari a € 21.316 si rileva sempre, un buon controllo per il contenimento della spesa dovuta alla riduzione dei costi per consumi intermedi in applicazione all'art. 8 comma 3 del DL 95/2016 convertito nella legge 135/2016 e secondo quanto stabilito dal regolamento del contenimento delle spese approvato dall'Ente nella seduta del Consiglio Direttivo del 18/12/2013 Si precisa che, a fronte dell'obbligo di riduzione dei consumi intermedi disposta



dalla predetta normativa, l'Ente ha intrapreso comunque, con assoluta determinazione, una forte azione di riequilibrio e razionalizzazione della gestione.

La voce è così composta:

| Voce   | Consuntivo<br>Esercizio<br>2017 | Consuntivo<br>Esercizio<br>2016 | Scostamenti    | %              |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE                              | 4.815                           | 4.815                           | 0              | 0,00%          |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI               | 4.558                           | 5.840                           | -1.282         | -21,95%        |
| PROVVIGIONI PASSIVE                                    | 17.098                          | 3.035                           | 14.063         | 463,36%        |
| SPESE PER I LOCALI                                     | 0                               | 225                             | -225           | -100,00%       |
| FORNITURA DI ACQUA                                     | 380                             | 409                             | -29            | -7,09%         |
| FORNITURA GAS  | 4.653                           | 3.963                           | 690            | 17,41%         |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA                            | 8.175                           | 7.099                           | 1.076          | 15,16%         |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA                           | 2.975                           | 3.070                           | -95            | -3,09%         |
| SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI | 1.096                           | 1.321                           | -225           | -17,03%        |
| MISSIONI E TRASFERTE                                   | 711                             | 350                             | 361            | 103,14%        |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI      | 3.462                           | 2.721                           | 741            | 27,23%         |
| PREMI ASSICURAZIONE                                    | 2.540                           | 3.722                           | -1.182         | -31,76%        |
| SERVIZI BANCARI  | 308                             | 370                             | -62            | -16,76%        |
| SPESE POSTALI  | 2.589                           | 1.824                           | 765            | 41,94%         |
| BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI                   | 196                             | 150                             | 46             | 30,67%         |
| ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI              | 5.415                           | 41.373                          | -35.958        | -86,91%        |
| <b>totale</b>  | <b>58.971</b>                   | <b>80.287</b>                   | <b>-21.316</b> | <b>-26,55%</b> |

### B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

**B9 - Per il personale**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 49.310         | 53.456         | -4.146      |

La voce è così composta:

| Voce                                 | Consuntivo<br>Esercizio<br>2017 | Consuntivo<br>Esercizio<br>2016 | Scostamenti   | %             |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| STIPENDI                             | 24.173                          | 24.000                          | 173           | 0,72%         |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE          | 9.188                           | 9.518                           | -330          | -3,47%        |
| ONERI SOCIALI                        | 9.105                           | 9.898                           | -793          | -8,01%        |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: T.F.S. | 2.344                           | 2.344                           | 0             | 0,00%         |
| ALTRI COSTI                          | 4.500                           | 4.696                           | -196          | -4,17%        |
| ALTRI COSTI RELATIVI ANNI PRECEDENTI | 0                               | 3.000                           | -3.000        | 100,00%       |
| <b>totale</b>                        | <b>49.310</b>                   | <b>53.456</b>                   | <b>-4.146</b> | <b>-7,76%</b> |

**B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 32             | 32             |             |

E' la quota relativa agli ammortamenti delle stigliature. L'ammortamento dell'Immobile della Sede è stato sospeso poiché il valore contabile dell'immobilizzazione risulta inferiore rispetto al relativo valore residuo stimato, ovvero all'importo presumibile di vendita, che si aggira intorno al milione di euro.

**B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

### B12 - Accantonamenti per rischi

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

### B13 - Altri accantonamenti

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

### B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 130.032        | 133.819        | -3.787      |

La voce è così composta:

| Voce                                      | Consuntivo<br>Esercizio<br>2017 | Consuntivo<br>Esercizio<br>2016 | Scostamenti   | %             |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI                | 2.646                           | 1.621                           | 1.025         | 63,23%        |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI              | 4.350                           | 2.040                           | 2.310         | 113,24%       |
| IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA    | 0                               | 2.116                           | -2.116        | 100,00%       |
| CONGUAGLIO IVA RELATIVA A SPESE PROMISCUE | -322                            | 430                             | -752          | -174,88%      |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI            | 1.304                           | 2.485                           | -1.181        | -47,53%       |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA                   | 256                             | 300                             | -44           | -14,67%       |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE           | 5.719                           | 2.998                           | 2.721         | 90,76%        |
| ALIQUOTE SOCIALI                          | 116.079                         | 121.829                         | -5.750        | -4,72%        |
| <b>totale</b>                             | <b>130.032</b>                  | <b>133.819</b>                  | <b>-3.787</b> | <b>-2,83%</b> |

### 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.

**C15 - Proventi da partecipazioni**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 913            | 1.265          | -352        |

Sara distribuzione riserve

**C16 - Altri proventi finanziari**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

**C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 60.236         | 63.535         | -3.299      |

Sono gli interessi passivi maturati sul mutuo ipotecario e sulla anticipazione di cassa

**C17bis. - Utili e perdite su cambi**

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
|                |                |             |

La voce non è stata movimentata

**3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

### **E18 – Rivalutazioni**

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                       |                       | 0,00               |

La voce non è stata movimentata

### **E19 – Svalutazioni**

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                       |                       |                    |

La voce non è stata movimentata

### **3.1.6.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

La macrovoce “proventi e oneri straordinari” (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall’Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

Come già precisato la predetta voce è stata eliminata dallo schema di bilancio.

### **3.1.7.IMPOSTE**

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRAP per € 3.879 e all'IRES per € 14.234, l'imposta non è dovuta per perdite pregresse.

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

| <b>Esercizio 2017</b> | <b>Esercizio 2016</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 18.113                | 3.957                 | 14.156             |

### **3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO**

L’Ente nel corso dell’esercizio ha prodotto un utile di € 88.751 che sarà portato a diminuzione de deficit patrimoniale che passa da € 851.061 a € 762.310

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

#### 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale                 | Risorse al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2017 |
|--|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| 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 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti |
|--|-------------------|-----------------|
| Area A                                       | 0                 | 0               |
| Area B                                       | 0                 | 0               |
| Area C                                       | 1                 | 1               |
| Totale                                       | 1                 | 1               |



## 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

| Organo                          | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo             | 4.815               |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 4.558               |
| Totale                          | 9.373               |

Comprensivo degli oneri sociali a carico dell'Ente. I componenti del Consiglio Direttivo hanno rinunciato alla corresponsione dei gettoni presenza

## 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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



Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

| <b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>         | <b>Totali</b>    | <b>Parti correlate</b> | <b>Terzi</b>     |
|---|------------------|------------------------|------------------|
| Crediti delle immobilizzazioni finanziarie  | 4.196            |                        | 4.196            |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante  | 777.414          | 461.087                | 316.327          |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante   |                  |                        |                  |
| <b>Totale crediti</b>                       | <b>781.610</b>   | <b>461.087</b>         | <b>320.523</b>   |
| Debiti commerciali                          | 989.019          | 107.839                | 881.180          |
| Debiti finanziari                           | 1.261.079        |                        | 1.261.079        |
| <b>Totale debiti</b>                        | <b>2.250.098</b> | <b>107.839</b>         | <b>2.142.259</b> |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni    | 237.089          |                        | 237.089          |
| Altri ricavi e proventi                     | 167.663          | 25.823                 | 141.840          |
| <b>Totale ricavi</b>                        | <b>404.752</b>   | <b>25.823</b>          | <b>378.929</b>   |
| Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons. |                  |                        |                  |
| Costi per prestazione di servizi            | 58.971           | 3.103                  | 55.868           |
| Costi per godimento beni di terzi           |                  |                        |                  |
| Oneri diversi di gestione                   | 130.032          |                        | 130.032          |
| <b>Parziale dei costi</b>                   | <b>189.003</b>   | <b>3.103</b>           | <b>185.900</b>   |
| Dividendi                                   | 913              |                        | 913              |
| Interessi attivi                            |                  |                        |                  |
| <b>Totale proventi finanziari</b>           | <b>913</b>       |                        | <b>913</b>       |



#### ***4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO***

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D. Lgs. 91/2016, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.



Automobile Club Rimini

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

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


| <br><b>Automobile Club Rimini</b> |   | <b>- ALLEGATO 2 -<br/>           RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ<br/>           ESERCIZIO 2017</b> |  |                                  |                               |   |   |   |                            |                                  |                              |   |                              |                                   |                               |   |
|--|---|--|--|----------------------------------|-------------------------------|---|---|---|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| MISSIONI (RGS)   | PROGRAMMI (RGS)   | CODICE COFOG   | DIVISIONE                                    | GRUPPO                           | ATTIVITÀ AC                   | B6)<br>Acquisto prodotti finiti e merci | B7)<br>Spese per prestazioni di servizi | B8)<br>Spese per godimento di beni di terzi | B9)<br>Costi del personale | B10)<br>Ammortam. e svalutazioni | B11)<br>Variazioni rimanenze | B12)<br>Accantonam. per rischi ed oneri | B13)<br>Altri accantonamenti | B14)<br>Oneri diversi di gestione | Totale Costi della Produzione |   |
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'   | 001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale                    | 4.5.1  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Trasporti                        | Mobilità e Sicurezza Stradale |   | 3.103                                   |   |                            |                                  |                              |   |                              |                                   | 3.103                         |   |
|  |   |  |  |                                  | Attività associativa          |   | 17.146                                  |   | 27.439                     |                                  |                              |   | 116.079                      | 160.664                           |                               |   |
|  |   |  |  |                                  | Tasse Automobilistiche        |   | 2.315                                   |   | 269                        |                                  |                              |   |                              | 2.584                             |                               |   |
|  |   |  |  |                                  | Assistenza Automobilistica    |   | 500                                     |   |                            |                                  |                              |   |                              | 500                               |                               |   |
| 030 - GIOVANI E SPORT  | 001 - Attività ricreative e sport                                     | 8.1.1  | Attività ricreative, culturali e di culto    | Attività ricreative              | Attività sportiva             |   |   |   |                            |                                  |                              |   |                              |                                   |                               | 0 |
| 031 - TURISMO  | 001 - Sviluppo e competitività del turismo                            | 4.7.3  | Affari economici                             | Altri settori                    | Turismo                       |   |   |   |                            |                                  |                              |   |                              | 1.304                             | 1.304                         |   |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.  | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | 1.6.1  | Servizi generali delle PP.AA.                | Servizi pubblici generali n.a.c. | Struttura                     | 222                                     | 35.907                                  |   | 21.602                     | 32                               |                              |   |                              | 12.649                            | 70.412                        |   |
|  |   |  |  |                                  | <b>Totale</b>                 | <b>222</b>                              | <b>58.971</b>                           | <b>0</b>                                    | <b>49.310</b>              | <b>32</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>130.032</b>                    | <b>238.567</b>                |   |



Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

|  <b>- ALLEGATO 3 -<br/>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI<br/>ESERCIZIO 2017</b> |                               |                 |   |   |                                  |                                   |                               |
|--|-------------------------------|-----------------|---|---|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Progetti AC  | Missioni Federazioni ACI      | Area Strategica | B6)<br>Acquisto prodotti finiti e merci | B7)<br>Spese per prestazioni di servizi | B10)<br>Ammortam. e svalutazioni | B14)<br>Oneri diversi di gestione | Totale Costi della Produzione |
| Sviluppo attività associativa  | Sviluppo attività associativa | SOCI            |   | 17.146                                  |                                  | 116.079                           | 133.225                       |
|  |                               | <b>Totali</b>   | <b>0</b>                                | <b>17.146</b>                           | <b>0</b>                         | <b>116.079</b>                    | <b>133.225</b>                |

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

|  <b>- ALLEGATO 4 -<br/>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI<br/>ESERCIZIO 2017</b> |                               |                 |   |                                |                             |
|---|-------------------------------|-----------------|---|--------------------------------|-----------------------------|
| Missioni Federazioni ACI  | Progetti AC                   | Area Strategica | Indicatore di misurazione   | Target previsto anno 2017      | Target realizzato anno 2017 |
| Sviluppo attività associativa   | Sviluppo attività associativa | soci            | N° Soci (al netto delle tessere facilesarà e di quelle prodotte dal canale Aci Global | + 3% rispetto numero soci 2017 | 4,52%                       |

#### **4.4 REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA**

Riferimento: **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Rimini – approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 17/11/2016** – applicazione regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013

Ai sensi della lettera circolare n.8949/14 del 27/10/2014 della DAF dell'ACI e nel rispetto del Regolamento sopra riferito,

**SI ATTESTA**

che nella formulazione del bilancio di esercizio 2017 sono stati rispettati tutti i parametri di cui agli artt. 4, 5, 6, 7, e 8 come di seguito esplicitato:

**Art.4:**

Bilancio esercizio 2017 – Valore della produzione al netto proventi straordinari €404.752 – Costi della produzione al netto oneri straordinari, i Ammortamenti (B10), Accantonamenti per rischi (B12), Altri Accantonamenti (B13) €238.535 – Margine operativo lordo (MOL) conseguito per il 2017 €166.217; parametro per l'anno 2017 pareggio :

**Parametro rispettato nel Bilancio 2017**

**Art.5 comma 2:**

La voce di spesa della categoria B7 CP01020042 - Altre spese per la prestazione di servizi è soggetta a riduzioni poiché efferenti alla produzione di beni e alla prestazione di servizi destinati alla vendita.

**Art.7:**

l'Automobile Rimini ha un solo dipendente attivo nei propri ruoli, e i parametri regolamentari legati ai costi del personale sono rispettati.

**Art.5 comma 1 – art. 6.comma 1 e 2**

Relativamente ai predetti articoli, i parametri sono tutti rispettati come dettagliatamente illustrato nella sottostante tabella:



| articolo  | voce budget   | bilancio 2010  | riduzione da regolamento | spesa massima consentita | budget 2017   | Riduzione effettiva | % Riduzione effettiva |
|---|---|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| Art. 5 comma 1 riduzione 10%                                | CP01010002 - cancelleria  | 447            | 45                       | 402                      | 222           | 225                 | -50,34%               |
|   | CP01010004 - materiale di consumo                                   | 0              | 0                        | 0                        | 0             | 0                   | 100,00%               |
|   | CP01020004 - Provvigioni Passive                                    | 0              | 0                        | 0                        | 17.098        | -17.098             | 100,00%               |
|   | CP01020015 - pubblicità e attività promozionali                     | 4.883          | 488                      | 4.395                    | 0             | 4.883               | -100,00%              |
|   | CP01020016 - Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale                  | 865            | 87                       | 778                      | 0             | 865                 | -100,00%              |
|   | CP01020019 - Corsi educazione stradale                              | 70             | 7                        | 63                       | 0             | 70                  | -100,00%              |
|   | CP01020020 - Spese per i locali                                     | 5.891          | 589                      | 5.302                    | 0             | 5.891               | -100,00%              |
|   | CP01020021 - Vigilanza  | 979,00         | 98                       | 881                      | 0             | 979                 | -100,00%              |
|   | CP01020022 - Fornitura di Acqua                                     | 454            | 45                       | 409                      | 380           | 74                  | -16,30%               |
|   | CP01020023 - Fornitura Gas  | 8.533          | 853                      | 7.680                    | 4.653         | 3.880               | -45,47%               |
|   | CP01020024 - Fornitura Energia Elettrica                            | 19.069         | 1.907                    | 17.162                   | 8.175         | 10.894              | -57,13%               |
|   | CP01020025 - Spese Telefoniche rete fissa                           | 4.575          | 458                      | 4.117                    | 2.975         | 1.600               | -34,97%               |
|   | CP01020028 - Servizi informatici professionali ed elaborazione dati | 1.195          | 120                      | 1.075                    | 1.096         | 99                  | -8,28%                |
|   | CP01020031 - Spese trasporti  | 113            | 11                       | 102                      | 0             | 113                 | -100,00%              |
|   | CP01020033 - Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali      | 8.468          | 847                      | 7.621                    | 3.462         | 5.006               | -59,12%               |
|   | CP01020035 - Premi assicurazione                                    | 4.422          | 442                      | 3.980                    | 2.540         | 1.882               | -42,56%               |
|   | CP01020038 - Servizi bancari  | 2.598          | 260                      | 2.338                    | 308           | 2.290               | -88,14%               |
|   | CP01020039 - Spese postali  | 3.583          | 358                      | 3.225                    | 2.588         | 995                 | -27,77%               |
| CP01020041 - Bollatura, vidimazioni e certificati           | 6.918   | 692            | 6.226                    | 196                      | 6.722         | -97,17%             |                       |
| CP01030003 - Fitti passivi e oneri accessori                | 193.015   | 19.302         | 173.713                  | 0                        | 193.015       | -100,00%            |                       |
| <b>totale spese soggette a riduzione 10% art. 5 comma 1</b> |   | <b>266.078</b> | <b>26.609</b>            | <b>239.469</b>           | <b>43.693</b> | <b>222.385</b>      | <b>-83,58%</b>        |
| Art. 6 riduzione 50%  | CP01020011 - Commissioni statutarie e Comitati                      | 340            | 170                      | 170                      | 0             | 340                 | -100,00%              |
|   | CP01020018 - Corsi di Formazione                                    | 935            | 468                      | 467                      | 0             | 935                 | -100,00%              |
|   | CP01020032 - Missioni e trasferte                                   | 2.544          | 1.272                    | 1.272                    | 711           | 1.833               | -72,05%               |
| <b>totale spese soggette a riduzione 50% art. 6</b>         |   | <b>3.819</b>   | <b>1.910</b>             | <b>1.909</b>             | <b>711</b>    | <b>3.108</b>        | <b>-81,38%</b>        |
| Art. 6 riduzione 10%  | CP01020013 - organizzazione eventi                                  | 0              | 0                        | 0                        | 0             | 0                   | 0,00%                 |
| <b>totale spese soggette a riduzione 10% art. 6</b>         |   | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0,00%</b>          |

**Art.8:**

L'indennità di carica spettante al Presidente A.C. ridotta del 10% € 4.815,00. Tuttavia nella medesima voce sono compresi anche gli previdenziali a carico dell'Ente sui quali non gravano le riduzioni del 10%, ma, al contrario, gli stessi risultano aumentati di circa 5 punti percentuali rispetto al 2010 per effetto della normativa vigente.



## **5. NOTE CONCLUSIVE**

Per quanto sopra riportato, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come Vi viene presentato, composto da Conto Economico e Situazione Patrimoniale nonché dalla presente Nota integrativa e Relazione della gestione del Presidente

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

Rimini, 26/04/2018

Il Direttore ad interim  
D.ssa Miriam Longo