



**BILANCIO  
DELL'ESERCIZIO 2020**

# SOMMARIO

- RELAZIONE DEL PRESIDENTE
- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- RENDICONTO FINANZIARIO
- NOTA INTEGRATIVA

## ORGANI DELL'ENTE

### **CONSIGLIO DIRETTIVO**

Giuseppina Fusco – Presidente  
Francesco Forlenza – Vice Presidente  
Pietro De Simone – Consigliere  
Giovanni Puoti – Consigliere  
Pietro Selicato – Consigliere

### **COLLEGIO DEI REVISORI**

Gianluigi Barbieri – Presidente  
Sabrina Crupi – Revisore effettivo (MEMBRO DESIGNATO DAL MEF)  
Adele Santosuosso - Revisore



AUTOMOBILE CLUB ROMA

# RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020**

# INDICE

## - PREMESSA

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. SINTESI DELLA GESTIONE.....</b>   | <b>5</b>  |
| - 1.1 PRINCIPALI RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI.....                          | 5         |
| - 1.2 RISULTATI OPERATIVI.....  | 7         |
| <b>2. ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA .....</b> | <b>10</b> |
| - 2.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE.....  | 10        |
| - 2.2 SITUAZIONE ECONOMICA .....  | 15        |
| <b>3. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET .....</b>                    | <b>19</b> |
| - 3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....                                    | 19        |
| - 3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI-DISMISSIONI .....              | 22        |
| <b>4. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE .....</b>                           | <b>22</b> |

## **Signori soci,**

la pandemia, senza precedenti nella storia moderna, che ha coinvolto, nel corso del 2020, l'Italia e il mondo intero, e le severe misure di emergenza sanitaria, rese necessarie per contrastare il diffondersi dei contagi da Covid-19, hanno avuto pesanti ripercussioni sul contesto economico e sociale del Paese.

La sospensione delle attività produttive, salvo quelle essenziali, la intermittenza delle riaperture e, al contempo, l'adozione dei provvedimenti di divieto di spostamento e di distanziamento sociale hanno profondamente inciso sull'andamento dell'offerta e, soprattutto, sulla domanda di beni e servizi, ponendo gravi ipoteche sulle possibilità e sui tempi di ripresa dell'industria e dell'economia.

L'Automobile Club Roma ha costantemente monitorato l'evoluzione di scenario, con l'obiettivo, da un lato, di adeguare tempestivamente i propri comportamenti alle indicazioni provenienti dalle autorità sanitarie e, dall'altro, di ricercare, porre in essere e perseguire ogni azione e iniziativa utile a contrastare, o quanto meno, a contenere gli effetti negativi della difficile congiuntura.

A decorrere dal 9 marzo 2020, l'Ente ha fatto ricorso all'istituto del "lavoro agile" per tutti i dipendenti, modulato in funzione delle misure sanitarie succedutesi nel tempo e delle specifiche esigenze operative via via emerse. In concomitanza con il "lockdown", sono stati chiusi al pubblico gli uffici nonché la delegazione e l'autoscuola di sede, gestite da Acinservice, salvo il mantenimento degli opportuni presidi per l'assistenza ai soci e agli utenti e il disbrigo di pratiche urgenti gestibili da remoto. È stata altresì svolta un'azione di indirizzo e di coordinamento nei confronti delle Delegazioni e Autoscuole affiliate, in quanto imprese private, pur indipendenti, ma legate all'Ente da vincoli di immagine e di tutela del marchio ACI.

Nonostante le maggiori complessità organizzative ed esecutive del "lavoro a distanza" e in virtù di un programma operativo condiviso e costantemente monitorato, la struttura interna è stata in grado di svolgere efficacemente la propria attività, mantenendo alto il profilo di servizio nei confronti dei soci e del pubblico.

Nel rispetto dei provvedimenti di salute pubblica, si è reso necessario, tuttavia, annullare o rinviare le manifestazioni di automobilismo sportivo e storico calendarizzate nell'anno, fatti salvi taluni eventi istituzionali non rinviabili, quali il Rally di Roma Capitale, il più importante evento automobilistico sul territorio, svoltosi in condizioni di massima sicurezza, in virtù del rigoroso adempimento dei protocolli sanitari.

Analogamente, sono stati sospesi i corsi di educazione stradale "alla presenza" presso gli istituti scolastici della Capitale; attraverso la controllata Acinservice, l'Ente ha potuto, tuttavia,

assicurare la formazione “da remoto” a un numero consistente di giovani, sperimentando modelli didattici che hanno riscosso particolare interesse.

La organizzazione “selettiva” delle manifestazioni, così come il rinvio degli eventi divulgativi e di promozione dell’immagine e dei servizi e di ogni altra iniziativa, non strettamente necessaria in ottica istituzionale, hanno anche tenuto conto della parallela esigenza di far fronte, attraverso una rigorosa politica di controllo e di contenimento dei costi, alla fase riflessiva dei ricavi, condizionati dal calo della domanda di servizi e dalla ridotta propensione all’associazionismo che hanno caratterizzato la gran parte dell’esercizio, con deboli spunti di ripresa soltanto sul finire dell’anno.

L’Ente ha contenuto le perdite di marginalità legate al contesto socio-economico e, in particolare, agli effetti della crisi del settore dell’automobile, settore di riferimento per i propri servizi, affiancando, alle azioni di riduzione dei costi della produzione, un insieme articolato di interventi, volti a stimolare l’interesse associativo e l’impegno della rete di vendita verso il consolidamento della compagine dei soci e la realizzazione degli obiettivi tragsuardati.

Come meglio analizzato nel prosegno della presente relazione, il **marginale lordo** della gestione ordinaria, pur registrando una contrazione, si è attestato su livelli di assoluto rilievo, raggiungendo l’ammontare di oltre **1.300 mila euro**.

Parallelamente, la politica di accantonamenti prudenziali ai fondi rischi e oneri futuri, applicata nel bilancio 2019, ha consentito di far fronte alle perdite di valore e agli oneri straordinari rilevati nel 2020, in correlazione con la crisi pandemica, con riflessi positivi sul conto economico dell’esercizio.

Allo stato, è in atto nel Paese una “terza ondata” di contagi da Covid-19, accompagnata dall’inasprimento delle misure di tutela della salute pubblica. Permangono quindi forti incertezze circa i tempi del ritorno alla normalità di vita e di lavoro, così come aleatorietà sui possibili effetti del protrarsi della situazione emergenziale.

Tali circostanze hanno indotto l’Ente, in coerenza con i principi della prudenza e della trasparenza seguiti in passato, ad effettuare ulteriori accantonamenti ai fondi rischi per tener conto di oneri straordinari e di “passività potenziali” suscettibili di incidere sul valore di talune componenti del bilancio al 31 dicembre 2020.

Il conto economico si chiude con l’**utile netto di 1.029 mila euro**, che consolida e rafforza la consistenza della struttura patrimoniale dell’Ente. Al tempo stesso, la performance realizzata in un contesto di straordinaria difficoltà, consente di affrontare con fiducia le sfide poste dal protrarsi della complessa evoluzione della nostra economia.

# 1. SINTESI DELLA GESTIONE

## 1.1 RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI

La crisi economica e sociale indotta dalla pandemia e il generalizzato calo dei consumi che ne è derivato, in specie di quei prodotti e servizi non strettamente necessari al soddisfacimento di bisogni primari, hanno inciso profondamente sul collocamento delle tessere di socio ACI, che hanno registrato nel 2020 una riduzione, per la prima volta dopo molti anni.

La compagine associativa è scesa da 75.841 soci del 2019 a **73.451 soci**, con la contrazione del 3,2% cui ha fatto riscontro il calo del 2,7% dei ricavi da quote associative, che costituiscono la componente preponderante dei ricavi dell'Ente. Ha concorso all'andamento riflessivo delle vendite la crisi del mercato dell'automobile, che ha anche condizionato lo sviluppo dei servizi rivolti all'utenza, già penalizzati dalle sospensioni di attività e dalle misure di contingentamento degli accessi agli sportelli, adottate dalla Rete delle delegazioni affiliate.

Il **valore della produzione**, costituito dai ricavi della gestione caratteristica, al netto dei proventi straordinari, è ammontato a **4.574 mila euro**, inferiore di 337 mila euro al corrispondente valore (4.910 mila euro) del 2019.

La contrazione dei volumi di attività è stata in gran parte compensata in virtù del contenimento dei **costi per servizi**, risultati pari, al netto degli oneri straordinari, a **3.046 mila euro**, a fronte di 3.260 mila euro rilevati nel precedente esercizio; lo scostamento positivo (214 mila euro) è dovuto a diffusi risparmi realizzati in pressoché tutte le prestazioni di terzi.

In presenza della sostanziale stazionarietà dei costi del personale, il **marginale operativo lordo** (EBITDA) ha raggiunto l'ammontare di **1.306 mila euro**, segnando una contenuta riduzione (135 mila euro), a conferma della capacità dell'Ente di far fronte a congiunture sfavorevoli, producendo marginalità nello svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Nel prospetto che segue è rappresentato lo schema di conto economico scalare, elaborato nel rispetto di specifica circolare ACI, mantenendo separata evidenza dei proventi e degli oneri straordinari; ciò tenuto conto anche delle istruzioni ministeriali impartite nel 2015, con riferimento allo schema di riclassificazione di Conto Economico da allegare al bilancio, comprensivo di una separata sezione relativa alla gestione straordinaria.

**Tabella 1** – Conto Economico scalare

| <b>CONTO ECONOMICO SCALARE</b>                                       | <b>31.12.20</b>  | <b>31.12.19</b>  | <b>Variazione</b> | <b>Variaz. %</b> |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>    | 4.573.650        | 4.910.474        | -336.824          | -6,9%            |
| Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>        | -3.045.849       | -3.260.317       | 214.468           | 6,6%             |
| <b>Valore aggiunto</b>   | <b>1.527.801</b> | <b>1.650.157</b> | <b>-122.356</b>   | <b>-7,4%</b>     |
| Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>            | -221.894         | -209.320         | -12.574           | -6,0%            |
| <b>EBITDA</b>  | <b>1.305.907</b> | <b>1.440.837</b> | <b>-134.930</b>   | <b>-9,4%</b>     |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti                             | -8.875           | -9.252           | 377               | 4,1%             |
| <b>Margine Operativo Netto</b>                                       | <b>1.297.032</b> | <b>1.431.586</b> | <b>-134.554</b>   | <b>-9,4%</b>     |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 784              | 347              | 437               | 125,9%           |
| <b>EBIT normalizzato</b>   | <b>1.297.816</b> | <b>1.431.933</b> | <b>-134.117</b>   | <b>-9,4%</b>     |
| Proventi straordinari  | 151.849          | 0                | 151.849           | 100,0%           |
| Oneri straordinari   | -179.634         | -295.078         | 115.444           | -39,1%           |
| <b>EBIT integrale</b>  | <b>1.270.031</b> | <b>1.136.855</b> | <b>133.176</b>    | <b>11,7%</b>     |
| Oneri finanziari netti   | -115             | 0                | -115              | -100,0%          |
| Rettifica di valore attività finanziarie                             | 2.732            | 0                | 2.732             | 0,0%             |
| <b>Risultato Lordo prima delle imposte</b>                           | <b>1.272.648</b> | <b>1.136.855</b> | <b>135.793</b>    | <b>11,9%</b>     |
| Imposte sul reddito  | -243.086         | -355.979         | 112.893           | 31,7%            |
| <b>Risultato Netto</b>   | <b>1.029.562</b> | <b>780.876</b>   | <b>248.686</b>    | <b>31,8%</b>     |

Dal prospetto sopra riportato emerge che nel 2020 l'Ente ha beneficiato di **proventi straordinari** pari a **152 mila euro** che assumono significatività ove si consideri che essi derivano dall'utilizzo di accantonamenti prudenziali opportunamente effettuati nel precedente esercizio per tener conto di passività potenziali legate ai possibili effetti della pandemia da Covid-19, già in atto in sede di redazione del bilancio 2019. In particolare, nell'esercizio 2020, è stato interamente utilizzato l'accantonamento di 62 mila euro stanziato al fondo oneri futuri, per la parziale copertura dei costi sostenuti nella gestione dell'immobile di Via Parigi, destinato a sede dell'Ente, non ancora entrato in esercizio per il rinvio degli interventi di ristrutturazione, causato dall'emergenza sanitaria. Sono stati altresì rilevati proventi straordinari derivanti dall'utilizzo del fondo svalutazione partecipazioni, per la parte (90 mila euro) stanziata nel 2019, per tener conto della potenziale perdita di valore della partecipazione Acinservice, legata alla situazione di emergenza sanitaria in atto.

In particolare, i proventi straordinari si riferiscono quanto ad 79 mila euro all'utilizzo del fondo per la copertura della perdita straordinaria, di pari ammontare, registrata da Acinservice nel 2020 e quanto ad 11 mila euro alla ratifica dello stanziamento eccedente la perdita di valore.

Gli oneri straordinari, pari complessivamente a 180 mila euro, derivano, oltre che dalla citata perdita di Acinservice, dal mantenimento della politica di accantonamenti prudenziali seguita in passato, tenuto conto del protrarsi della situazione emergenziale da Covid-19; in particolare l'Ente ha ritenuto opportuno procedere, anche nel bilancio 2020, previa attenta analisi, alla effettuazione di ulteriori accantonamenti al "fondo rischi diversi", aumentando di 51 mila euro lo stanziamento del 2019, alla luce del prevedibile mancato realizzo di posizioni attive in

essere, soprattutto nei confronti delle delegazioni affiliate, che denunciano crescenti difficoltà economiche e crisi di liquidità.

Si è ritenuto, inoltre, opportuno accantonare al “fondo riassetto e sviluppo società partecipate” l’ammontare di 50 mila euro, che riflette i costi che Acinservice potrà essere chiamata a sostenere per realizzare un progetto istituzionale, di natura sperimentale, per lo sviluppo dei servizi rivolti ai soci, agli automobilisti e agli utenti, nell’interesse della Federazione ACI e dell’Automobile Club, ma con ritorni economici aleatori e, comunque, postergati nel tempo.

Gli **oneri straordinari, al netto dei proventi** sono stati pari complessivamente a 28 mila euro, segnando una consistente riduzione (267 mila euro) rispetto all’ammontare del precedente esercizio (295 mila euro).

La diminuita incidenza del risultato della gestione straordinaria si è riflessa in un miglioramento del **risultato lordo prima delle imposte**, che ha raggiunto l’ammontare di **1.273 mila euro**; al netto della fiscalità, il conto economico dell’esercizio 2020 si chiude con **l’utile netto di 1.029 mila euro**, superiore di 249 mila euro all’utile conseguito nel 2019 (781 mila euro).

Per effetto dell’utile di esercizio, il **patrimonio netto**, ancora negativo a inizio 2018, ha raggiunto, in soli tre esercizi, la consistenza di **2.423 mila euro**, costituendo garanzia di solidità per i soci e per gli stakeholders, anche in vista del protrarsi della attuale, complessa congiuntura.

In ottica prospettica, è significativo sottolineare, al contempo, l’aumento della **liquidità disponibile**, passata da 109 mila euro a inizio 2020 a **827 mila euro**. Le risorse finanziarie prodotte nell’esercizio, dopo il pressoché totale impiego nel 2019 della liquidità esistente per l’acquisto della nuova sede, costituiscono fattore di fiducia nella capacità dell’Ente di far fronte agli ulteriori esborsi che dovranno essere sostenuti per la ristrutturazione e l’adeguamento della Sede, senza far ricorso, ancora una volta, a finanziamenti di terzi.

## **1.2 RISULTATI OPERATIVI**

L’emergenza sanitaria da Covid-19 ha condizionato, in misura rilevante, l’organizzazione e la gestione dell’Automobile Club Roma, imponendo l’adozione di misure articolate per assicurare, seppure con le restrizioni imposte dalla pandemia, il presidio delle attività istituzionali.

Grazie alla flessibilità dell'organizzazione e alla tempestività nell'attuazione delle opportune decisioni, è stato possibile modulare i processi operativi e privilegiare il lavoro a distanza, preservando l'efficienza dell'azione amministrativa a beneficio degli stakeholder e dei cittadini; sono stati così realizzati risultati operativi significativi nei diversi ambiti di attività, a partire dal recupero di posizioni associative perse nel corso del periodo di lockdown.

Le azioni di sostegno e di incentivazione straordinaria poste in essere nei confronti della rete delle delegazioni hanno consentito di recuperare, almeno in parte, la contrazione di oltre 4 mila soci registrata nel primo quadrimestre dell'anno, pari a circa il 18%.

Complessivamente, nel 2020 l'Ente ha acquisito 73.451 soci a fronte di 75.841 soci; la rete di vendita ha prodotto 54.537 soci con la riduzione del 3,6%, risultata comunque inferiore al target del -4,9%, rideterminato dall'ACI a seguito dell'insorgere della emergenza sanitaria. L'Ente si è confermato, ancora una volta, il primo Automobile Club d'Italia per base associativa.

I ricavi ottenuti dal collocamento delle tessere associative sono ammontati a 3.131 mila euro e hanno registrato il decremento del 2,7%.

Positiva è risultata l'azione di fidelizzazione dei soci, con l'aumento del 2,2% delle tessere a rinnovo automatico, realizzato anche in virtù dell'impegno che la struttura interna ha posto in essere per ottimizzare il livello qualitativo dei servizi, monitorando i comportamenti e le politiche di interazione con la clientela delle 114 delegazioni affiliate, che costituiscono la rete di vendita.

Quale Agente Generale della Sara Assicurazioni, l'Automobile Club ha mantenuto costante attenzione anche alla rete delle delegazioni sub-agenzie e ne ha supportato lo sviluppo nell'ambito del progetto "Sinergie ACI-SARA", con interventi formativi volti a diversificare e ad accrescere il portafoglio prodotti. Ne è derivata, nonostante la crisi congiunturale, una contenuta contrazione del portafoglio subagenziale (-2,4%), ammontato, a fine anno, a 5.640 mila euro. Le provvigioni di competenza dell'Ente sono state pari a 822 mila euro, sostanzialmente allineate a quelle del precedente esercizio.

Sotto il profilo delle iniziative istituzionali, va sottolineato il particolare impegno rivolto a sostegno della educazione alla sicurezza stradale, mediante l'organizzazione di iniziative formative a favore dei giovani, presso gli istituti scolastici di ogni ordine e grado.

I provvedimenti di sospensione delle attività didattiche nelle scuole a causa della epidemia da Coronavirus hanno reso necessario interrompere le manifestazioni e i corsi di educazione stradale, svolti a favore degli alunni presso gli Istituti scolastici e che, con oltre diecimila ragazzi formati nell'ultimo triennio, costituiscono un punto di forza dell'AC Roma. Tuttavia, anche alla luce del protrarsi della situazione di emergenza e dell'incertezza sui tempi di ritorno alla

normalità, l'Ente, prima istituzione in Italia, ha sperimentato la metodologia di didattica a distanza applicata alla educazione stradale, così riuscendo a proseguire nell'impegno formativo e a sperimentare, a beneficio di tutta la Federazione, un metodo alternativo di formazione, ad oggi consolidato a livello nazionale.

Attraverso le nuove metodologie, l'Ente ha tenuto corsi di educazione stradale a beneficio di n. 3652 alunni presso n. 18 scuole della Capitale.

Nonostante i provvedimenti restrittivi abbiano limitato la possibilità di organizzare prove di guida su percorsi allestiti per la sensibilizzazione sulla sicurezza stradale a favore dei giovani neopatentati o prossimi al conseguimento della patente di guida, l'Ente ha proseguito nell'azione di promozione e collaborazione con la rete delle autoscuole affiliate al circuito Ready2Go, che erogano il "Metodo ACI" per il conseguimento della patente di guida, mantenendo il numero di n. 40 autoscuole affiliate, la rete provinciale più ampia all'interno della Federazione.

L'azione istituzionale si è anche concentrata sul consolidamento del ruolo dell'Ente di osservatorio specialistico sulle tematiche della mobilità, attualmente al centro delle politiche volte, in ambito europeo e nazionale, alla tutela dell'ambiente e della sicurezza della circolazione.

Con la collaborazione e il supporto scientifico della Fondazione Caracciolo, il centro studi della Federazione ACI, l'Automobile Club Roma ha condotto una indagine presso i soci, al termine del periodo di lockdown (maggio 2020), finalizzata ad analizzare i comportamenti, le scelte e le prospettive della mobilità dei cittadini nell'attuale contesto di cambiamento delle abitudini, dovuto alla crisi pandemica e alla diffusione dello smart working.

La ricerca, denominata "La mobilità ai tempi del Coronavirus", si è svolta attraverso la somministrazione di un questionario da compilare in modalità digitale ed ha registrato l'adesione di un campione significativo di soci, consentendo alla Fondazione di realizzare uno studio analitico di particolare interesse per i cittadini e le Istituzioni, la cui diffusione è prevista nel corso del 2021.

In coerenza con il proprio ruolo di rappresentanza regionale della Federazione per lo sport automobilistico, l'Ente, anche grazie al supporto specialistico della Commissione sportiva, ha proseguito nella erogazione dei servizi di Ufficio sportivo e nella organizzazione di corsi per il rilascio della prima licenza di ufficiale di gara, che hanno contribuito a rafforzare il rapporto con organizzatori, piloti e ufficiali di gara.

Pur in presenza della necessaria soppressione o del rinvio di manifestazioni sportive, l'Automobile Club ha ritenuto di fornire il proprio supporto per l'organizzazione del Rally di Roma Capitale, la più importante competizione automobilistica della Capitale che ha scalato il

ranking fino a consolidarsi come tappa del campionato europeo e che, grazie all'adozione di un innovativo protocollo di sicurezza, si è regolarmente svolta nel mese di luglio, contribuendo a rafforzare la reputazione dell'Ente quale riferimento per il motorsport nella Capitale.

Analogo impulso è stato dato a favore della salvaguardia del patrimonio storico automobilistico, mediante il Club "ACI Storico", che registra una costante crescita nel numero dei club aderenti e degli associati, aumentati di oltre il 50% nel corso del 2020 (da n. 305 a n. 464).

Si tratta di un risultato che premia l'impegno rivolto al motorismo storico e che, nel 2020, ha consentito all'AC Roma di "esordire" nel prestigioso circuito "Ruote nella Storia", con l'organizzazione diretta, nel pieno rispetto dei protocolli di sicurezza, di un "Tour storico automobilistico" in Sabina; l'evento per l'ampia partecipazione dei soci ACI Storico e per la particolare valenza a tutela del turismo locale, è stato oggetto di attenzione da parte dei media, anche nazionali, arrecando significativi benefici alla reputazione istituzionale dell'Ente.

Nel 2020, anche nel solco degli indirizzi strategici della Federazione, l'Ente ha mantenuto specifica attenzione alle tematiche di integrazione sociale, realizzando progetti e attività nell'ambito del più ampio programma "ACI per il sociale". Sono proseguiti, pur nelle restrizioni stabilite dalla normativa, i corsi a favore degli stranieri titolari di protezione internazionale e umanitaria per il conseguimento della patente di guida, in collaborazione con l'autoscuola di sede che, forte di una decennale esperienza, ha condotto l'intero processo formativo, consentendo a numerosi stranieri di ottenere l'abilitazione alla guida in Italia.

Da segnalare, in relazione alla emergenza epidemiologica e alle problematiche che la sanità pubblica ha affrontato, l'adesione dell'AC Roma alla iniziativa di raccolta fondi proposta dall'Istituto Nazionale Malattie Infettive "Lazzaro Spallanzani" di Roma, con una donazione finalizzata a sostenere l'acquisto di apparecchiature cliniche diagnostiche per il miglioramento delle cure ai pazienti e di strumentazione per agevolare il lavoro degli operatori sanitari nella lotta alla pandemia.

## **2. ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA**

### **2.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Nel prospetto che segue è riportata la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020, posta a raffronto con quella del precedente esercizio.

Tabella 2.1 – Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE  | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Variazioni       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>SPA - ATTIVO</b>   |                  |                  |                  |
| <b>SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>                                 |                  |                  |                  |
| SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali                          | 3.140            | 3.261            | -121             |
| SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali                           | 2.948.161        | 2.863.793        | 84.368           |
| SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie                        | 66.498           | 2.468            | 64.030           |
| <b>Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>                          | <b>3.017.799</b> | <b>2.869.522</b> | <b>148.277</b>   |
| <b>SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                |                  |                  |                  |
| SPA.C_I - Rimanenze   | 0                | 0                | 0                |
| SPA.C_II - Crediti  | 777.625          | 890.175          | -112.550         |
| SPA.C_III - Attività Finanziarie                                | 0                | 0                | 0                |
| SPA.C_IV - Disponibilità Liquide                                | 827.367          | 109.438          | 717.929          |
| <b>Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>                         | <b>1.604.992</b> | <b>999.613</b>   | <b>605.379</b>   |
| <b>SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                          | <b>967.577</b>   | <b>922.535</b>   | <b>45.042</b>    |
| <b>Totale SPA - ATTIVO</b>                                      | <b>5.590.368</b> | <b>4.791.670</b> | <b>798.698</b>   |
| <b>SPP - PASSIVO</b>  |                  |                  |                  |
| <b>SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>                                 | <b>2.423.534</b> | <b>1.393.972</b> | <b>1.029.562</b> |
| <b>SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                        | <b>263.598</b>   | <b>224.515</b>   | <b>39.083</b>    |
| <b>SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO</b> | <b>74.985</b>    | <b>83.441</b>    | <b>-8.456</b>    |
| <b>SPP.D - DEBITI</b>   | <b>1.178.253</b> | <b>1.450.355</b> | <b>-272.102</b>  |
| <b>SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                         | <b>1.649.998</b> | <b>1.639.387</b> | <b>10.611</b>    |
| <b>Totale SPP - PASSIVO</b>                                     | <b>5.590.368</b> | <b>4.791.670</b> | <b>798.698</b>   |

## ATTIVO

Le **immobilizzazioni materiali** ammontano a € 2.948.161, con l'aumento di € 84.368, che riflette essenzialmente la capitalizzazione (€ 91.307) delle spese per prestazioni progettuali e tecniche, propedeutiche all'avvio dei lavori di ristrutturazione della nuova sede dell'Ente; le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio ammontano a € 8.753.

Le **immobilizzazioni finanziarie**, pari ad € 66.498, sono riferite al valore delle quote di partecipazione dell'Ente nelle società ACI Vallelunga Spa (€ 2.800), ACI Immobiliare Automotive Spa (€ 2.400) e Acinservice Srl (€ 61.298).

Relativamente alla controllata Acinservice (100%), nel 2020 si è proceduto alla rettifica del valore contabile della partecipazione da € 180.000 a € 11.298 per adeguarlo al patrimonio netto sottostante della società al 31 dicembre 2020; la variazione (€ 168.702) è dovuta alle perdite registrate dalla Società negli esercizi 2019 (€ 89.857) e 2020 (€ 78.845).

L'effetto economico delle rettifiche patrimoniali è stato interamente compensato mediante utilizzo di pari ammontare (€ 168.702) del fondo svalutazione partecipazioni, costituito nel bilancio 2019 per l'ammontare di € 180.000; la quota residua del fondo (€ 11.298) è stata utilizzata in contropartita alla rettifica del valore della partecipazione.

Al 31 dicembre il valore della partecipazione è pari ad € 61.298 per effetto di versamenti deliberati (€ 50.000) a titolo di copertura perdite future, la cui esecuzione è slittata al 2020.

Relativamente alle restanti partecipazioni, ricomprese nella voce “altre imprese”, a seguito di scissione parziale ai sensi dell’art. 2506 del codice civile, ACI Vallelunga Spa (già posseduta dall’Ente con la quota dello 0,02%) ha conferito parte del proprio patrimonio alla società di nuova costituzione Aci Immobiliare Automotive Spa. A seguito del riassetto societario e della assegnazione ai soci delle azioni della società beneficiaria, l’Ente ha allineato il valore contabile della quota di partecipazione in ACI Vallelunga a € 2.800 e ha iscritto la nuova quota di partecipazione (0,02%) nella società ACI Immobiliare Automotive Spa al valore di € 2.400.

L’**attivo circolante** ammonta a € 1.604.992 e registra l’incremento di € 605.379 dovuto principalmente all’aumento delle disponibilità liquide (€ 717.929), in parte compensato dalla riduzione dei crediti. In particolare:

- i **crediti**, pari ad € 777.625, diminuiscono di € 112.550 per effetto dei minori premi (€ 95.484) riconosciuti a fine anno dall’ACI all’Ente a fronte degli obiettivi associativi realizzati nel 2020; della diminuzione (€ 31.376) dei crediti tributari legata al minor credito IRES risultante dal calcolo delle imposte in sede di determinazione del reddito dell’esercizio; della riduzione dei crediti verso Acinservice (per € 8.810) a seguito del pagamento, da parte della Società, dei ratei previsti nel piano di rientro concordato con l’Ente a decorrere dal 2020. In aumento (€ 30.732) sono invece risultati i crediti verso clienti, essenzialmente nei confronti delle delegazioni, quale conseguenza della crisi congiunturale indotta dall’emergenza sanitaria in atto;
- le **disponibilità liquide**, pari a € 827.367, segnano l’aumento di € 717.929, confermando, anche in un anno profondamente segnato dalla crisi economica e finanziaria indotta dalla pandemia, la capacità dell’Ente di generare liquidità, in virtù del buon andamento della gestione caratteristica, ottimizzata da una attenta razionalizzazione dei costi d’esercizio.

## **PASSIVO**

I **fondi per rischi e oneri** ammontano a € 263.598 e segnano l’incremento di € 39.083.

Nel bilancio 2019 era stato iscritto il fondo “**oneri di ristrutturazione società partecipate**” per l’ammontare di € 50.000, rimasto inalterato al 31 dicembre 2020, in quanto destinato a far fronte a possibili maggiori costi per la realizzazione del piano di risanamento e rilancio di Acinservice, poi non verificatisi.

Nell’ambito di un progetto a valenza istituzionale per l’ACI e l’Automobile Club Roma, nel 2021 la Società sarà chiamata alla realizzazione di un insieme di iniziative, tra cui l’apertura di due delegazioni “modello” per promuovere i servizi e l’immagine della Federazione; alla luce dei costi che la controllata dovrà presumibilmente sostenere, con ritorni postergati nel tempo, il fondo è stato ridenominato in **fondo “riassetto e sviluppo società controllate”**, ed è stato incrementato dell’ulteriore accantonamento di € 50.000.

Il **fondo oneri futuri** (€ 61.706) è stato interamente utilizzato a fronte dei costi (spese condominiali, IMU e Tari) che l’Ente ha sostenuto nel 2020 per la gestione corrente dell’immobile sito in Roma acquistato nel dicembre 2019, che non hanno trovato contropartita nell’utilizzo del cespite, in attesa dell’avvio dei lavori di ristrutturazione.

Il **fondo rischi diversi** (€ 146.098), costituito nel 2019 per € 95.309 essenzialmente in relazione ai crediti in essere nei confronti delle delegazioni, è stato incrementato di € 50.789 per tener conto dei rischi di possibili mancati realizzi, a causa della perdurante sfavorevole congiuntura economica.

I **debiti**, pari a € 1.178.253, segnano la diminuzione di € 272.102, dovuta per la gran parte (€ 205.571), al pagamento del secondo acconto IRES, slittato da novembre 2019 e febbraio 2021, nonché alla riduzione (€ 104.803) degli altri debiti per effetto dei rimborsi effettuati alla Sara Assicurazioni (€ 100.000), a fronte dell’anticipo provvigionale erogato all’Ente dalla Compagnia a sostegno del “Progetto Sinergie ACI-SARA”; le riduzioni sono state in parte compensate, oltre che dall’aumento (€ 20.266) di taluni debiti di funzionamento, dall’iscrizione di un debito verso Acinservice per lo slittamento al 2021 del versamento di € 50.000 in conto coperture perdite future deliberato nel mese di ottobre 2020.

Al 31 dicembre 2020, il **patrimonio netto** ammonta a **€ 2.423.534** a fronte della consistenza di € 1.393.972 risultante alla stessa data dell’esercizio precedente; l’incremento è dovuto all’utile dell’esercizio di € 1.029.562.

Tabella 2.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

| <b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>    | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ATTIVITÀ FISSE</b>                       |                   |                   |                   |
| Immobilizzazioni immateriali nette          | 3.140             | 3.261             | -121              |
| Immobilizzazioni materiali nette            | 2.948.161         | 2.863.793         | 84.368            |
| Immobilizzazioni finanziarie                | 66.498            | 2.468             | 64.030            |
| <b>Totale Attività Fisse</b>                | <b>3.017.799</b>  | <b>2.869.522</b>  | <b>148.277</b>    |
| <b>ATTIVITÀ CORRENTI</b>                    |                   |                   |                   |
| Rimanenze di magazzino                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| Credito verso clienti                       | 448.107           | 417.375           | 30.732            |
| Attività Finanziarie                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Altri crediti                               | 329.518           | 472.800           | -143.282          |
| Disponibilità liquide                       | 827.367           | 109.438           | 717.929           |
| Ratei e risconti attivi                     | 967.577           | 922.535           | 45.042            |
| <b>Totale Attività Correnti</b>             | <b>2.572.569</b>  | <b>1.922.148</b>  | <b>650.421</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                        | <b>5.590.368</b>  | <b>4.791.670</b>  | <b>798.698</b>    |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                     | <b>2.423.534</b>  | <b>1.393.972</b>  | <b>1.029.562</b>  |
| <b>PASSIVITÀ NON CORRENTI</b>               |                   |                   |                   |
| Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri | 338.583           | 307.956           | 30.627            |
| Altri debiti a medio e lungo termine        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale Passività Non Correnti</b>        | <b>338.583</b>    | <b>307.956</b>    | <b>30.627</b>     |
| <b>PASSIVITÀ CORRENTI</b>                   |                   |                   |                   |
| Debiti verso banche                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| Debiti verso fornitori                      | 942.642           | 920.772           | 21.870            |
| Debiti verso società controllate            | 50.000            | 33.225            | 16.775            |
| Debiti tributari e previdenziali            | 32.854            | 239.118           | -206.264          |
| Altri debiti a breve                        | 152.757           | 257.240           | -104.483          |
| Ratei e risconti passivi                    | 1.649.998         | 1.639.387         | 10.611            |
| <b>Totale Passività Correnti</b>            | <b>2.828.251</b>  | <b>3.089.742</b>  | <b>-261.491</b>   |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>    | <b>5.590.368</b>  | <b>4.791.670</b>  | <b>798.698</b>    |

L'analisi per indici dello stato patrimoniale evidenzia modifiche significative rispetto agli indici di struttura dell'esercizio 2019, legate in particolare all'incremento del capitale proprio.

L'indice di **solidità patrimoniale**, determinato dal rapporto tra capitale proprio e attività immobilizzate è pari a 0,80, vale a dire che gran parte degli investimenti fissi sono finanziati con mezzi propri; nel 2019, il rapporto era significativamente più basso (0,49) a testimonianza del rafforzamento della solidità strutturale dell'Ente.

Il rapporto tra il capitale proprio e il totale delle passività correnti e non correnti mostra un **indice di indipendenza** da terzi pari a 0,77, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente (0,41).

L'indice di liquidità, ottenuto dal rapporto tra le attività correnti e le passività correnti, è pari a 0,91, anch'esso in miglioramento rispetto al valore dell'indice del precedente esercizio (0,62) essenzialmente per effetto dell'incremento delle disponibilità di cassa.

**Tabella 2.1.b** – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

| <b>STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI</b>             | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette               | 3.140             | 3.261             | -121              |
| Immobilizzazioni materiali nette                 | 2.948.161         | 2.863.793         | 84.368            |
| Immobilizzazioni finanziarie                     | 66.498            | 2.468             | 64.030            |
| <b>Capitale immobilizzato (a)</b>                | <b>3.017.799</b>  | <b>2.869.522</b>  | <b>148.277</b>    |
| Rimanenze di magazzino                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Credito verso clienti                            | 448.107           | 417.375           | 30.732            |
| Crediti verso società controllate                | 83.914            | 92.724            | -8.810            |
| Altri crediti                                    | 245.604           | 380.076           | -134.472          |
| Ratei e risconti attivi                          | 967.577           | 922.535           | 45.042            |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine (b)</b>  | <b>1.745.202</b>  | <b>1.812.710</b>  | <b>-67.508</b>    |
| Debiti verso fornitori                           | 942.642           | 920.772           | 21.870            |
| Debiti verso società controllate                 | 50.000            | 33.225            | 16.775            |
| Debiti tributari e previdenziali                 | 32.854            | 239.118           | -206.264          |
| Altri debiti a breve                             | 152.757           | 257.240           | -104.483          |
| Ratei e risconti passivi                         | 1.649.998         | 1.639.387         | 10.611            |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine (c)</b> | <b>2.828.251</b>  | <b>3.089.742</b>  | <b>-261.491</b>   |
| <b>Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)</b>   | <b>-1.083.049</b> | <b>-1.277.032</b> | <b>193.983</b>    |
| Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri      | 338.583           | 307.956           | 30.627            |
| Altri debiti a medio e lungo termine             |                   | 0                 | 0                 |
| <b>Passività a medio e lungo termine (e)</b>     | <b>338.583</b>    | <b>307.956</b>    | <b>30.627</b>     |
| <b>Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)</b>  | <b>1.596.167</b>  | <b>1.284.534</b>  | <b>311.633</b>    |
| <b>STATO PATRIMONIALE - FONTI</b>                |                   |                   |                   |
| Patrimonio netto                                 | 2.423.534         | 1.393.972         | 1.029.562         |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term.    |                   |                   | 0                 |
| Posizione finanz. netta a breve termine          | -827.367          | -109.438          | -717.929          |
| <b>Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto</b>  | <b>1.596.167</b>  | <b>1.284.534</b>  | <b>311.633</b>    |

L'analisi della struttura degli impieghi e delle fonti mostra un incremento di € 311.633 del **capitale investito netto** che ammonta a € 1.596.167. Il capitale investito è interamente finanziato dal patrimonio netto; la posizione finanziaria netta a breve termine è costituita dalla liquidità pari a € 827.367.

## 2.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è rappresentato il conto economico riclassificato dell'esercizio 2020, elaborato secondo i criteri previsti dal D.L. n. 139/2015 (c.d. Decreto "Bilanci"), che ha previsto l'eliminazione della macro voce "E. Proventi ed Oneri Straordinari". La consistenza di talune voci sotto riportate si differenzia, pertanto, da quella esposta nella "Tabella 1 - Conto Economico scalare" in quanto gli oneri e i proventi straordinari sono attribuiti direttamente ai conti di ricavo e/o di costo cui si riferiscono, secondo la rispettiva natura.

**Tabella 2.2** – Conto economico riclassificato in base al disposto del D.L. n. 139/2015

| <b>Conto Economico</b>   | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        | <b>Differenza</b> |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |                    |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | € 3.324.414        | € 3.592.843        | -€ 268.429        |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |                    |                    |                   |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |                    |                    |                   |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       |                    |                    |                   |
| 5) Altri ricavi e proventi   | € 1.310.942        | € 1.317.631        | -€ 6.689          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                  | <b>€ 4.635.356</b> | <b>€ 4.910.474</b> | <b>-€ 275.118</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                    |                    |                   |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | € 3.651            | € 1.896            | € 1.755           |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | € 871.027          | € 1.134.683        | -€ 263.656        |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | € 194.312          | € 224.342          | -€ 30.030         |
| 9) Costi del personale   | € 221.894          | € 209.320          | € 12.574          |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | € 8.875            | € 9.253            | -€ 378            |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 0                  | 0                  | € -               |
| 12) Accantonamenti per rischi  | € 50.789           | € 95.309           | -€ 44.520         |
| 13) Altri accantonamenti   | € -                | € 61.706           | -€ 61.706         |
| 14) Oneri diversi di gestione  | € 1.976.859        | € 1.907.458        | € 69.401          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                   | <b>€ 3.327.407</b> | <b>€ 3.643.966</b> | <b>-€ 316.559</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                | <b>€ 1.307.949</b> | <b>€ 1.266.508</b> | <b>€ 41.441</b>   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                    |                    |                   |
| 15) Proventi da partecipazioni   |                    |                    |                   |
| 16) Altri proventi finanziari  | € 784              | € 347              | € 437             |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | € 50.115           | € 38.830           | € 11.285          |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  |                    |                    |                   |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>             | <b>-€ 49.331</b>   | <b>-€ 38.483</b>   | <b>€ 10.848</b>   |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>      |                    |                    |                   |
| 18) Rivalutazioni  | € 14.030           |                    |                   |
| 19) Svalutazioni   | € -                | € 91.170           | -€ 91.170         |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>      | <b>€ 14.030</b>    | <b>-€ 91.170</b>   | <b>-€ 91.170</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                         | <b>€ 1.272.648</b> | <b>€ 1.136.855</b> | <b>€ 135.793</b>  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | € 243.086          | € 355.979          | -€ 112.893        |
| <b>UTILE D'ESERCIZIO</b>   | <b>€ 1.029.562</b> | <b>€ 780.876</b>   | <b>€ 248.686</b>  |

Il **valore della produzione** ammonta a € 4.635.356 e registra la riduzione di € 275.118 dovuta alla contrazione dei ricavi di pressoché tutte le attività caratteristiche, condizionati dalla fase

recessiva del mercato dell'automobile, dalla ridotta propensione all'associazionismo e, più in generale, dagli effetti dell'avversa congiuntura.

Le variazioni più significative riguardano:

- le quote sociali di competenza dell'esercizio, ammontate a € 3.131.287 con la riduzione di € 85.728;
- i proventi per riscossione tasse automobilistiche, risultati pari a € 125.430 con la riduzione di € 147.340;
- i canoni dovuti dalle delegazioni per l'utilizzo del marchio ACI, ammontati a € 336.246 con la riduzione di € 91.879, dovuta alla politica di sostegno sviluppata nei confronti della rete di vendita, con l'abbuono di due mensilità del canone.

Fa eccezione, al generalizzato calo dei ricavi, l'andamento delle provvigioni legate alla produzione assicurativa, ammontate a € 822.105, con un sia pur moderato incremento (€ 10.868).

Complessivamente, i ricavi della gestione caratteristica hanno segnato la diminuzione di € 336.824, che è stata in parte contenuta per effetto dei proventi derivanti dall'utilizzo di fondi stanziati nei precedenti esercizi per copertura oneri straordinari (€ 61.706).

I **costi della produzione** ammontano a € 3.327.407 e segnano la riduzione di € 316.559, da ascrivere, essenzialmente, alla riduzione dei costi per prestazioni di servizi, nonché alla diminuita incidenza degli oneri per accantonamenti straordinari effettuati nell'esercizio.

La composizione e le principali variazioni intervenute sono di seguito rappresentate:

- i costi per prestazioni di servizi presentano la riduzione di € 263.656, cui concorrono le minori spese per l'organizzazione e la partecipazione a manifestazioni ed eventi formativi e sportivi (100 mila euro) e per attività promozionali e di comunicazione (20 mila euro) nonché le minori spese legali e notarili (143 mila euro) appesantite, nel precedente esercizio, degli oneri (€ 91.000) della procedura di rinnovo del Consiglio Direttivo (91 mila euro);
- le spese per godimento beni di terzi si riducono di € 30.030, avendo beneficiato della riduzione del canone di locazione della sede dell'Ente, riconosciuta dal proprietario Progei Spa, in considerazione delle chiusure di attività legate alla pandemia;
- i costi del personale registrano l'incremento di € 12.574, per effetto della immissione in servizio di una risorsa con decorrenza dal mese di maggio 2019, a completamento della dotazione organica dell'Ente.

Gli accantonamenti ai fondi rischi concorrono alla riduzione dei costi della produzione per l'ammontare di € 44.520, per i minori stanziamenti effettuati nell'esercizio.

Fanno eccezione al generalizzato calo delle voci di spesa, l'aumento (€ 40.808) delle spese per omaggi sociali, nell'ambito delle iniziative di promozione dell'associazionismo, l'aumento (€ 31562) delle imposte, essenzialmente per l'IMU relativa all'immobile di Via Parigi, nonché l'aumento delle aliquote sociali (€ 26.091) riconosciute all'ACI.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 1.307.949; al netto degli oneri straordinari e degli ammortamenti e svalutazioni, il **Margine operativo lordo (EBITDA)** è pari a € 1.305.907 come risulta dal prospetto che segue.

#### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE  | IMPORTO            |
|--|--------------------|
| 1) Valore della produzione   | € 4.635.356        |
| 2) di cui proventi straordinari  | € 61.706           |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                           | <b>€ 4.573.650</b> |
| 4) Costi della produzione  | € 3.327.407        |
| 5) di cui oneri straordinari   | € 50.789           |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | € 8.875            |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                          | <b>€ 3.267.743</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                                     | <b>€ 1.305.907</b> |

I **proventi e gli oneri finanziari** presentano il saldo netto negativo di € 49.331. In assenza di debiti e crediti finanziari, la voce risente dello stanziamento al fondo oneri di riassetto e sviluppo società partecipate dell'ammontare di € 50.000 per far fronte ad oneri straordinari che la Società Acinservice dovrà presumibilmente sostenere per la realizzazione di un progetto istituzionale di interesse dell'Ente.

Le **rettifiche di valore di attività finanziarie** ammontano a € 14.030 e derivano dalla rivalutazione del valore contabile delle partecipazioni, dovuta a:

- ripristino di valore di Acinservice per € 11.298. La rettifica (€ 168.702) del valore della partecipazione nella società controllata, operata a fronte della riduzione del patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2020, è stata coperta mediante utilizzo, per pari ammontare, del fondo svalutazione società partecipate. La parte residua del fondo (€ 11.298) è stata utilizzata per rettificare il valore della partecipazione;
- riallineamento del valore contabile di Aci Vallelunga per € 332;
- iscrizione della nuova quota di partecipazione (0,02%) nella società Aci Immobiliare Automotive Spa per il valore di € 2.400.

A seguito di scissione parziale, ai sensi dell'art. 2506 del codice civile, ACI Vallelunga Spa (già posseduta dall'Ente con la quota dello 0,02%) ha conferito parte del proprio patrimonio alla società di nuova costituzione Aci Immobiliare Automotive Spa. A seguito del riassetto societario e della assegnazione ai soci delle azioni della società beneficiaria, l'Ente ha allineato il valore contabile della quota di partecipazione in ACI Vallelunga a € 2.800 e ha iscritto la nuova quota di partecipazione (0,02%) nella società ACI Immobiliare Automotive Spa al valore di € 2.400.

Tenendo conto dei "proventi e oneri finanziari e delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie, la gestione delle partecipazioni presenta un risultato netto negativo di € 35.301.

L'**utile lordo prima delle imposte** è pari a € 1.272.648, superiore di € 135.793 all'utile lordo risultante al 31 dicembre 2019.

La minore incidenza della fiscalità (€ 243.086), dovuta in parte (€ 106.200) al ricalcolo effettuato nell'esercizio 2019 dell'IRES relativa al precedente esercizio, ha contribuito all'ulteriore miglioramento dell'**utile netto**, risultato pari a € **1.029.562** a fronte dell'utile di € 780.876 conseguito nel 2019.

### **3. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET**

#### **3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO**

Nella tabella che segue è rappresentato il conto economico dell'esercizio 2020 posto a confronto con il budget iniziale e con il budget assestato.

Nella colonna di destra della tabella sono evidenziati gli scostamenti del conto economico consuntivo rispetto al budget assestato; le variazioni più significative sono nel seguito analizzate.

**Tabella 3.1 –Budget iniziale, budget assestato 2020 e raffronto con il conto economico**

| Descrizione della voce   | Budget Iniziale 2020 * | Budget Assestato 2020 ** | Conto Economico 2020 | Scosta. nti     |
|--|------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                        |                          |                      |                 |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | 3.580.050              | 3.515.050                | 3.324.414            | -190.636        |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |                        |                          |                      |                 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |                        |                          |                      |                 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       |                        |                          |                      |                 |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 1.273.310              | 1.320.016                | 1.310.942            | -9.074          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>                                | <b>4.853.360</b>       | <b>4.835.066</b>         | <b>4.635.356</b>     | <b>-199.710</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                        |                          |                      |                 |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | 4.500                  | 4.500                    | 3.651                | -849            |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 947.600                | 979.600                  | 871.027              | -108.573        |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | 279.000                | 254.000                  | 194.312              | -59.688         |
| 9) Costi del personale   | 236.124                | 241.874                  | 221.894              | -19.980         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 64.440                 | 12.100                   | 8.875                | -3.225          |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 0                      | 0                        | 0                    | 0               |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 0                      | 0                        | 50.789               | 50.789          |
| 13) Altri accantonamenti   | 0                      | 35.000                   | 0                    | -35.000         |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 2.079.500              | 2.119.000                | 1.976.859            | -142.141        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>                                 | <b>3.611.164</b>       | <b>3.646.074</b>         | <b>3.327.407</b>     | <b>-318.667</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>            | <b>1.242.196</b>       | <b>1.188.992</b>         | <b>1.307.949</b>     | <b>118.957</b>  |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                        |                          |                      |                 |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 0                      | 0                        | 0                    | 0               |
| 16) Altri proventi finanziari  | 1.500                  | 2.500                    | 784                  | -1.716          |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | 25000                  | 500                      | 50.115               | 49.615          |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  |                        |                          |                      |                 |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>              | <b>-23.500</b>         | <b>2.000</b>             | <b>-49.331</b>       | <b>49.615</b>   |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                        |                          |                      |                 |
| 18) Rivalutazioni  | 0                      | 0                        | 14.030               | 14.030          |
| 19) Svalutazioni   | 21.500                 | 0                        | 0                    | 0               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>        | <b>-21.500</b>         | <b>0</b>                 | <b>14.030</b>        | <b>14.030</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>                 | <b>1.197.196</b>       | <b>1.190.992</b>         | <b>1.272.648</b>     | <b>81.656</b>   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | 270.000                | 270.000                  | 243.086              | -26.914         |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>927.196</b>         | <b>920.992</b>           | <b>1.029.562</b>     | <b>108.570</b>  |

\* approvato con delibera n.44 del 29 ottobre 2019 del Consiglio Direttivo dell'Ente

\*\*approvato con delibera n. 35 del 9 ottobre 2020 del Consiglio Direttivo dell'Ente

Il **valore della produzione** segna il contenimento di € 199.710, ascrivibile per la gran parte al calo dei ricavi delle attività caratteristiche tra cui, in particolare, i ricavi per quote associative e i proventi per riscossione delle tasse di circolazione, nonché per i minori canoni dovuti dalle delegazioni per l'utilizzo del marchio ACI.

I **costi della produzione** registrano complessivamente la diminuzione di € 318.667, dovuta al significativo contenimento di talune spese di esercizio, che ha consentito di compensare ampiamente l'indebolimento dei ricavi delle attività caratteristiche.

I risparmi più significativi riguardano: le spese per prestazione di servizi, risultate inferiori di € 108.573 a quelle previste nel budget assestato, per l'annullamento e il rinvio di manifestazioni ed eventi di carattere sportivo o formativo e per la ridotta attività promozionale e di comunicazione sviluppata; le spese per il godimento di beni di terzi, inferiori di € 59.688 alle previsioni, essenzialmente per effetto della riduzione del canone di locazione della sede

dell'Ente; le spese per il personale, con la diminuzione di € 19.980. Gli oneri diversi di gestione presentano la diminuzione di € 142.141 dovuta alle minori aliquote sociali riconosciute all'ACI (- € 96.673), oltre che a risparmi diffusi nelle diverse voci di costo.

In sede di elaborazione del bilancio, si è provveduto alla analisi dei crediti, in particolare di quelli nei confronti delle delegazioni particolarmente colpite dalla crisi economica generata dalla pandemia, che già nello scorso esercizio aveva determinato un accantonamento al fondo rischi diversi di € 95.309; in linea con la politica prudenziale seguita nel 2019, nel 2020 si è provveduto ad effettuare un ulteriore accantonamento al medesimo fondo di € 50.789, che tiene conto anche di altre esposizioni in essere, di incerta esigibilità.

La **differenza tra valore e costi della produzione** è pari a € 1.307.949, e segna il miglioramento di € 118.957 rispetto al corrispondente valore del budget rimodulato.

Per quanto attiene la gestione finanziaria, gli **oneri finanziari**, pari a € 50.511, si riferiscono per la quasi totalità agli oneri straordinari di riassetto e sviluppo della controllata Acinservice Srl, stanziati nell'apposito fondo per elevarne la consistenza a € 100.000.

Le rettifiche di valore di **attività finanziarie** si riferiscono, in parte (€ 11.298), al ripristino del valore contabile della partecipazione in Acinservice, e in parte (€ 2.732) agli effetti della scissione parziale di ACI Vallelunga Spa.

Le **imposte** dell'esercizio 2020 ammontano a € 243.066 e presentano la riduzione di € 26.914.

I maggiori oneri per gli accantonamenti straordinari al fondo rischi su crediti (€ 50.789) e al fondo riassetto e sviluppo società controllate (€ 50.000), non previsti nel budget assestato, sono stati autorizzati dal Consiglio Direttivo dell'Ente, con deliberazione assunta nell'adunanza del 30 marzo 2020.

### 3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI-DISMISSIONI

Tabella 3.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

| Descrizione della voce                                   | Budget iniziale 2020 | Budget assestato 2020 | Acquisizioni Alienazioni al 31.12.2020 | Scostamenti     |
|--|----------------------|-----------------------|--|-----------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                      |                      |                       |  |                 |
| Software - <i>investimenti</i>                           |                      |                       |  | 0               |
| Software - <i>dismissioni</i>                            |                      |                       |  | 0               |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> |                      |                       |  | 0               |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>  |                      |                       |  | 0               |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IMM.NI IMMATERIALI</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>                               | <b>0</b>        |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                        |                      |                       |  |                 |
| Immobili - <i>investimenti</i>                           | 610.000              | 300.000               | 91.307                                 | -208.693        |
| Attrezzature - <i>dismissioni</i>                        |                      |                       |  | 0               |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>   | 80.000               | 5.000                 | 1.814                                  | -3.186          |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>    |                      |                       |  | 0               |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IMM.NI MATERIALI</b>                | <b>690.000</b>       | <b>305.000</b>        | <b>93.121</b>                          | <b>-211.879</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                      |                      |                       |  |                 |
| Partecipazioni in imprese contr.te - <i>investimenti</i> |                      | 83.000                | 50.000                                 | -33.000         |
| Partecipazioni in imprese contr.te - <i>dismissioni</i>  |                      |                       |  | 0               |
| Partecipazioni in altre imprese - <i>investimenti</i>    |                      |                       | 2.732                                  | 2.732           |
| Partecipazioni in altre imprese - <i>dismissioni</i>     |                      |                       |  | 0               |
| <b>TOTALE VARIAZIONE IMM.NI FINANZIARIE</b>              |                      | <b>0</b>              | <b>52.732</b>                          | <b>-30.268</b>  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IMMOBILIZZAZIONI</b>                | <b>690.000</b>       | <b>305.000</b>        | <b>145.853</b>                         | <b>-242.147</b> |

Gli investimenti in **immobilizzazioni materiali** si riducono rispetto alle previsioni di € 211.879, per effetto dello slittamento, a febbraio 2021, dell'inizio dei lavori di ristrutturazione e adeguamento degli uffici di Via Parigi nonché per il minore impatto degli oneri accessori capitalizzati legati all'operazione di acquisto dell'immobile; diminuiscono rispetto alle previsioni, anche gli investimenti in immobilizzazioni finanziarie per il minore impatto (-€ 30.000) degli interventi sul capitale sociale previsti in riferimento alla controllata Acinservice.

### 4. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Alla data di redazione del presente bilancio, la crisi pandemica e sanitaria, che si protrae ormai da oltre un anno, non lascia intravedere ancora segni concreti di ritorno a condizioni di normalità nelle abitudini di vita e di lavoro della collettività.

L'aleatoria evoluzione di scenario si riflette sulle previsioni di andamento economico e di sviluppo dei servizi dell'Ente, che rimangono improntate ad estrema cautela. Sussistono, infatti, pesanti incertezze sulla possibile ripresa dei consumi e della spesa delle famiglie e, con esse, condizionamenti al riavvio del processo di consolidamento e rilancio dell'associazionismo, fattore essenziale per la crescita dei ricavi dell'Automobile Club Roma. Permangono, altresì, pesanti ipoteche sul futuro dell'industria automobilistica, condizionata da una crisi di mercato che ha già avuto ripercussioni rilevanti sulla domanda di servizi erogati dall'Ente, direttamente e per il tramite della Rete affiliata di vendita.

Nel panorama europeo e nazionale, si sono manifestate, tuttavia, di recente, importanti novità, legate soprattutto allo stanziamento di ingenti risorse finanziarie da destinarsi al rilancio degli investimenti, quale volano per il superamento della crisi economica e la ripresa del processo di crescita e sviluppo, investimenti che dovranno essere improntati alla innovazione digitale e alla transazione ecologica.

In Italia, la ridefinizione delle priorità di investimento e il crescente orientamento delle Istituzioni verso la sostenibilità ambientale – testimoniato anche dalla recente istituzione del “Ministero per la transazione ecologica” e dal cambio di denominazione del Ministero delle Infrastrutture in “Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili” – offrono nuove opportunità di sviluppo dei servizi istituzionali dell'Ente, che ha, nella sostenibilità della mobilità, un valore fondante del suo ruolo di ente pubblico.

L'Automobile Club Roma, mentre monitorerà l'andamento del mercato e della congiuntura per porre in essere ogni azione utile a contenerne gli impatti negativi, riserverà particolare attenzione ai provvedimenti e agli interventi che saranno via via disposti dalle Istituzioni per favorire la transazione ecologica, con l'obiettivo di fornire un contributo concreto, in termini di approfondimenti e iniziative, verso un futuro ecologico della mobilità nel nostro Paese.

Vi è infatti, la consapevolezza, per la tradizione che viene dal passato e per l'esperienza vissuta anche nella recente fase pandemica, degli effetti di rilievo che l'azione dell'Ente può produrre, attraverso interventi di diffusione delle conoscenze e di sensibilizzazione degli utenti, sul territorio e sulle scelte modali di spostamento, che dovranno essere sempre più improntate a valutazioni di eco razionalità.

\* \* \*

Roma, 31 marzo 2021

IL PRESIDENTE  
Giuseppina Fusco



## STATO PATRIMONIALE

Consuntivo  
Esercizio 2020Consuntivo  
Esercizio 2019

|                  |  | Consuntivo<br>Esercizio 2020 | Consuntivo<br>Esercizio 2019 |
|------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>SPA</b>       | <b>ATTIVO</b>  |                              |                              |
| <b>SPA.B</b>     | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                  |                              |                              |
| <b>SPA.B_I</b>   | <b>Immobilizzazioni Immateriali</b>                      |                              |                              |
|                  | 01 Costi di impianto e di ampliamento                    | -                            | -                            |
|                  | 02 Costi di sviluppo                                     | -                            | -                            |
|                  | 03 Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno | -                            | -                            |
|                  | 04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili         | -                            | -                            |
|                  | 05 Avviamento  | -                            | -                            |
|                  | 06 Immobilizzazioni in corso ed acconti                  | -                            | -                            |
|                  | 07 Altre immobilizzazioni                                | 3.140                        | 3.261                        |
|                  | <b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>               | <b>3.140</b>                 | <b>3.261</b>                 |
| <b>SPA.B_II</b>  | <b>Immobilizzazioni Materiali</b>                        |                              |                              |
|                  | 01 Terreni e fabbricati                                  | 2.930.956                    | 2.839.649                    |
|                  | 02 Impianti e macchinario                                | -                            | -                            |
|                  | 03 Attrezzature industriali e commerciali                | -                            | -                            |
|                  | 04 Altri beni  | 17.205                       | 24.144                       |
|                  | 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti                  | -                            | -                            |
|                  | <b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>                 | <b>2.948.161</b>             | <b>2.863.793</b>             |
| <b>SPA.B_III</b> | <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>                      |                              |                              |
|                  | <b>01 Partecipazioni in:</b>                             | <b>66.498</b>                | <b>2.468</b>                 |
|                  | a. imprese controllate                                   | 61.298                       | -                            |
|                  | b. imprese collegate                                     | -                            | -                            |
|                  | d-bis. altre imprese                                     | 5.200                        | 2.468                        |
|                  | <b>02 Crediti:</b>                                       | -                            | -                            |
|                  | a. verso imprese controllate                             | -                            | -                            |
|                  | - entro 12 mesi  | -                            | -                            |
|                  | - oltre 12 mesi  | -                            | -                            |
|                  | b. verso imprese collegate                               | -                            | -                            |
|                  | c. verso controllanti                                    | -                            | -                            |
|                  | d-bis. verso altri                                       | -                            | -                            |
|                  | - entro 12 mesi  | -                            | -                            |
|                  | - oltre 12 mesi  | -                            | -                            |
|                  | <b>03 Altri titoli</b>                                   | -                            | -                            |
|                  | <b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>               | <b>66.498</b>                | <b>2.468</b>                 |
|                  | <b>Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>                   | <b>3.017.799</b>             | <b>2.869.522</b>             |
| <b>SPA.C</b>     | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                 |                              |                              |
| <b>SPA.C_I</b>   | <b>Rimanenze</b>   |                              |                              |
|                  | 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo               | -                            | -                            |
|                  | 02 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati       | -                            | -                            |
|                  | 04 Prodotti finiti e merci                               | -                            | -                            |
|                  | 05 Acconti   | -                            | -                            |
|                  | <b>Totale Rimanenze</b>                                  | -                            | -                            |
| <b>SPA.C_II</b>  | <b>Crediti</b>   |                              |                              |
|                  | <b>01 verso clienti</b>                                  | <b>448.107</b>               | <b>417.375</b>               |
|                  | - entro 12 mesi  | 448.107                      | 417.375                      |
|                  | - oltre 12 mesi  | -                            | -                            |
|                  | <b>02 verso imprese controllate</b>                      | <b>83.914</b>                | <b>92.724</b>                |
|                  | - entro 12 mesi  | 22.028                       | 14.223                       |
|                  | - oltre 12 mesi  | 61.886                       | 78.501                       |
|                  | <b>03 verso imprese collegate</b>                        | -                            | -                            |
|                  | <b>04 verso controllanti</b>                             | -                            | -                            |
|                  | <b>05 -bis crediti tributari</b>                         | <b>11.571</b>                | <b>43.307</b>                |



## STATO PATRIMONIALE

Consuntivo  
Esercizio 2020Consuntivo  
Esercizio 2019

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| - entro 12 mesi                                    | 11.571           | 43.307           |
| - oltre 12 mesi                                    | -                | -                |
| <b>05 - ter imposte anticipate</b>                 | -                | -                |
| <b>05 - quater verso altri</b>                     | <b>234.033</b>   | <b>336.769</b>   |
| - entro 12 mesi                                    | 223.177          | 336.769          |
| - oltre 12 mesi                                    | 10.856           | -                |
| <b>Totale Crediti</b>                              | <b>777.625</b>   | <b>890.175</b>   |
| <b>SPA.C_III Attività Finanziarie</b>              |                  |                  |
| 01 Partecipazioni in imprese controllate           | -                | -                |
| 02 Partecipazioni in imprese collegate             | -                | -                |
| 04 Altre partecipazioni                            | -                | -                |
| 06 Altri titoli                                    | -                | -                |
| <b>Totale Attività Finanziarie</b>                 | -                | -                |
| <b>SPA.C_IV Disponibilità Liquide</b>              |                  |                  |
| 01 Depositi bancari e postali                      | 827.140          | 108.897          |
| 02 Assegni   | -                | -                |
| 03 Denaro e valori in cassa                        | 227              | 541              |
| <b>Totale Disponibilità Liquide</b>                | <b>827.367</b>   | <b>109.438</b>   |
| <b>Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>            | <b>1.604.992</b> | <b>999.613</b>   |
| <b>SPA.D RATEI E RISCONTI</b>                      |                  |                  |
| a) Ratei Attivi                                    | -                | -                |
| b) Risconti Attivi                                 | 967.577          | 922.535          |
| <b>Totale SPA.D. RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>       | <b>967.577</b>   | <b>922.535</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                               | <b>5.590.368</b> | <b>4.791.670</b> |
| <b>SPP PASSIVO</b>                                 |                  |                  |
| <b>SPP.A PATRIMONIO NETTO</b>                      |                  |                  |
| VI) Altre riserve distintamente indicate           | -                | -                |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo              | 1.393.972        | 613.096          |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio                 | 1.029.562        | 780.876          |
| <b>Totale SPP.A PATRIMONIO NETTO</b>               | <b>2.423.534</b> | <b>1.393.972</b> |
| <b>SPP.B FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>             |                  |                  |
| 01 Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | -                | -                |
| 02 Per imposte                                     | -                | -                |
| 03 Per rinnovi contrattuali                        | -                | -                |
| 04 Altri   | 263.598          | 224.515          |
| <b>Totale SPP.B FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>      | <b>263.598</b>   | <b>224.515</b>   |



## STATO PATRIMONIALE

Consuntivo  
Esercizio 2020Consuntivo  
Esercizio 2019

| SPP.C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO |  | 74.985           | 83.441           |
|--|--|------------------|------------------|
| <b>SPP.D</b>   | <b>DEBITI</b>  |                  |                  |
|  | <b>04 Debiti verso banche</b>  | -                | -                |
|  | - entro 12 mesi  | -                | -                |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>05 Debiti verso altri finanziatori</b>                            | -                | -                |
|  | - entro 12 mesi  | -                | -                |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>06 Acconti</b>  | -                | -                |
|  | - entro 12 mesi  | -                | -                |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>07 Debiti verso fornitori</b>                                     | <b>922.376</b>   | <b>920.772</b>   |
|  | - entro 12 mesi  | 305.925          | 304.321          |
|  | - oltre 12 mesi  | 616.451          | 616.451          |
|  | <b>08 Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | -                | -                |
|  | <b>09 Debiti verso imprese controllate</b>                           | <b>50.000</b>    | <b>33.225</b>    |
|  | - entro 12 mesi  | 50.000           | 33.225           |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>10 Debiti verso imprese collegate</b>                             | -                | -                |
|  | <b>11 Debiti verso controllanti</b>                                  | -                | -                |
|  | <b>12 Debiti tributari</b>   | <b>20.500</b>    | <b>226.071</b>   |
|  | - entro 12 mesi  | 20.500           | 226.071          |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>12.354</b>    | <b>13.047</b>    |
|  | - entro 12 mesi  | 12.354           | 13.047           |
|  | - oltre 12 mesi  | -                | -                |
|  | <b>14 Altri Debiti</b>   | <b>173.023</b>   | <b>257.240</b>   |
|  | - entro 12 mesi  | 153.023          | 107.240          |
|  | - oltre 12 mesi  | 20.000           | 150.000          |
|  | <b>Totale SPP.D DEBITI</b>   | <b>1.178.253</b> | <b>1.450.355</b> |
| <b>SPP.E</b>   | <b>RATEI E RISCONTI</b>  |                  |                  |
|  | a) Ratei Passivi   | -                | -                |
|  | b) Risconti Passivi  | 1.649.998        | 1.639.387        |
|  | <b>Totale SPP.E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                         | <b>1.649.998</b> | <b>1.639.387</b> |
|  | <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>5.590.368</b> | <b>4.791.670</b> |

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

|  | Consuntivo 2020  | Consuntivo 2019  |
|--|------------------|------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                    | 3.324.414        | 3.592.843        |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti     | -                | -                |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                               | -                | -                |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                           | -                | -                |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 1.310.942        | 1.317.631        |
| <b>Totale A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>4.635.356</b> | <b>4.910.474</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                  |                  |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                  | 3.651            | 1.896            |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 871.027          | 1.134.683        |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi  | 194.312          | 224.342          |
| 9) Costi del personale   | 221.894          | 209.320          |
| a) Salari e Stipendi   | 98.370           | 90.989           |
| b) Oneri Sociali   | 46.720           | 47.134           |
| c) Trattamento di Fine Rapporto  | 9.161            | 7.954            |
| d) Trattamento di Quiescenza e Simili  | -                | -                |
| e) Altri Costi   | 67.643           | 63.243           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 8.875            | 9.252            |
| a) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali                                   | 122              | 122              |
| b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali                                     | 8.753            | 9.130            |
| c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni                                   | -                | -                |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante                                      | -                | -                |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci            | -                | -                |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 50.789           | 95.309           |
| 13) Altri accantonamenti   | -                | 61.706           |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 1.976.859        | 1.907.458        |
| <b>Totale B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>3.327.407</b> | <b>3.643.966</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                  | <b>1.307.949</b> | <b>1.266.508</b> |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                  |                  |
| 15) Proventi da partecipazioni   | -                | -                |
| 16) Altri proventi finanziari  | 784              | 347              |
| a) Da crediti iscritti nelle Immonilizzazioni                                  | -                | -                |
| b) Da titoli iscritti nella immobilizzazioni                                   | -                | -                |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante                                   | -                | -                |
| d) Altri proventi  | 784              | 347              |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  | 50.115           | 38.830           |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  | -                | -                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>                  | <b>- 49.331</b>  | <b>- 38.483</b>  |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE</b>            |                  |                  |
| 18) Rivalutazioni  | 14.030           | -                |
| 19) Svalutazioni   | -                | 91.170           |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE (18-19)</b> | <b>14.030</b>    | <b>- 91.170</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>                           | <b>1.272.648</b> | <b>1.136.855</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate       | 243.086          | 355.979          |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>1.029.562</b> | <b>780.876</b>   |

**A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA****1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica**

|  |  |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|
| I)   | Utile (Perdita) dell'esercizio         | 1.029.562        | 780.876          |
| II)  | Imposte sul reddito                    | 243.086          | 355.979          |
| III)   | Interessi passivi/(interessi attivi)   | 49.331           | 38.483           |
| IV)  | (Dividendi)                            | -                | -                |
| V)   | (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni | -                | -                |
| <b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b> |  | <b>1.321.979</b> | <b>1.175.338</b> |

**2) Rettifiche per elementi non monetari**

|  |  |               |                |
|--|--|---------------|----------------|
| I)   | Accantonamento ai Fondi:                   | 48.244        | 7.954          |
|  | - accant. Fondi Quiescenza e TFR           | 9.161         | 7.954          |
|  | - accant. Fondi Rischi                     | 39.083        | -              |
| II)  | Ammortamento delle immobilizzazioni:       | 8.875         | 9.252          |
|  | - ammortam. Immobilizzazioni immateriali   | 122           | 122            |
|  | - ammortam. Immobilizzazioni materiali     | 8.753         | 9.130          |
| III)   | Svalutazioni / (Rivalutazioni):            | - 14.030      | 91.170         |
|  | - Svalutazione di partecipazioni           | -             | 91.170         |
|  | - (Rivalutazioni di partecipazioni)        | - 14.030      | -              |
| IV)  | Altre rettifiche per elementi non monetari | -             | -              |
| <b>Totale rettifiche elementi non monetari</b> |  | <b>43.089</b> | <b>108.376</b> |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b> | <b>1.365.068</b> | <b>1.283.714</b> |
|---|------------------|------------------|

**3) Variazioni del capitale circolante netto**

|                                  |   |                  |                |
|----------------------------------|---|------------------|----------------|
| I)                               | Decremento / (incremento) delle rimanenze             | -                | -              |
| II)                              | Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti      | - 30.732         | 233.987        |
| III)                             | Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate | 8.810            | 20.504         |
| IV)                              | Decremento / (incremento) altri crediti               | 102.736          | 68.686         |
| V)                               | Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi     | - 45.042         | 20.002         |
| VI)                              | Incremento / (decremento) debiti vs fornitori         | 1.604            | 76.024         |
| VII)                             | Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate  | 16.775           | 33.225         |
| VIII)                            | Incremento / (decremento) altri debiti                | - 84.217         | 250.923        |
| IX)                              | Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi    | 10.611           | 1.336          |
| X)                               | Altre variazioni del capitale circolante netto        | - 93.147         | 23.009         |
| <b>Totale variazioni del CCN</b> |   | <b>- 112.602</b> | <b>351.250</b> |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b> | <b>1.252.466</b> | <b>1.634.964</b> |
|---|------------------|------------------|

**4) Altre rettifiche**

|                                |                                   |                  |                |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| I)                             | Interessi incassati / (pagati)    | 644              | 257            |
| II)                            | (Imposte sul reddito) pagate      | - 374.442        | 240.883        |
| III)                           | Dividendi incassati               | -                | -              |
| IV)                            | Utilizzo dei fondi                | - 17.617         | 106.679        |
|                                | - utilizzo Fondi Quiescenza e TFR | - 17.617         | 336            |
|                                | - utilizzo Fondi Rischi           | -                | 107.015        |
| V)                             | Altri incassi/(pagamenti)         | -                | -              |
| <b>Totale Altre rettifiche</b> |                                   | <b>- 391.415</b> | <b>133.947</b> |

|   |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| <b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b> | <b>861.051</b> | <b>1.501.017</b> |
|---|----------------|------------------|

## RENDICONTO FINANZIARIO

2020

2019

**B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO**

|      |   |   |                |                  |
|------|---|---|----------------|------------------|
| I)   | <b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali</b> | - | <b>1</b>       | -                |
|      | Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali                   |   | 3.261          | 3.383            |
|      | Immobilizzazioni immateriali nette Finali                     |   | 3.140          | 3.261            |
|      | (ammortamenti immobilizzazioni immateriali)                   | - | 122            | 122              |
|      | Plusvalenze / (minusvalenze)                                  |   | -              | -                |
| II)  | <b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali</b>   | - | <b>93.121</b>  | <b>2.843.722</b> |
|      | Immobilizzazioni materiali nette Iniziali                     |   | 2.863.793      | 29.201           |
|      | Immobilizzazioni materiali nette Finali                       |   | 2.948.161      | 2.863.793        |
|      | (ammortamenti immobilizzazioni materiali)                     | - | 8.753          | 9.130            |
|      | Plusvalenze / (minusvalenze)                                  |   | -              | -                |
| III) | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                           | - | <b>50.000</b>  | <b>23.549</b>    |
|      | Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali                   |   | 2.468          | 70.089           |
|      | Immobilizzazioni finanziarie nette Finali                     |   | 66.498         | 2.468            |
|      | (svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni           |   | 14.030         | 91.170           |
|      | Plusvalenze / (minusvalenze)                                  |   | -              | -                |
|      | <b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>    | - | <b>143.122</b> | <b>2.867.271</b> |

**C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**

|     |   |  |   |   |
|-----|---|--|---|---|
| I)  | <b>Mezzi di terzi</b>   |  | - | - |
|     | Incremento / (decremento) debiti vs Banche                            |  | - | - |
|     | Accensione (Rimborso) finanziamenti                                   |  | - | - |
| II) | <b>Incremento / (decremento) mezzi propri</b>                         |  | - | - |
|     | <b>(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento</b> |  | - | - |

**D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)**

|     |   |  |                |                  |
|-----|---|--|----------------|------------------|
|     |   |  | <b>717.929</b> | <b>1.366.254</b> |
| I)  | Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio |  | 109.438        | 1.475.692        |
| II) | Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio  |  | 827.367        | 109.438          |
|     | <b>variazione delle disponibilità liquide</b>   |  | <b>717.929</b> | <b>1.366.254</b> |

**CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA**  
dal 01/01/2020 al 31/12/2020

(ENTRATE)

| Livello   | Descrizione codice economico  | Totale entrate   |
|-----------|---|------------------|
| <b>I</b>  | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  |                  |
| <i>II</i> | <i>Tributi</i>  |                  |
| III       | Imposte, tasse e proventi assimilati  |                  |
|           | <b>Totale II Tributi</b>  |                  |
| <i>II</i> | <i>Contributi sociali e premi</i>   |                  |
| III       | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori   |                  |
| III       | Contributi sociali a carico delle persone non occupate  |                  |
|           | <b>Totale II Contributi sociali e premi</b>   |                  |
|           | <b>Totale I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>   |                  |
| <b>I</b>  | <b>Trasferimenti correnti</b>   |                  |
| <i>II</i> | <i>Trasferimenti correnti</i>   |                  |
| III       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   |                  |
| III       | Trasferimenti correnti da Famiglie  |                  |
| III       | Trasferimenti correnti da Imprese   |                  |
| III       | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   |                  |
| III       | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  |                  |
|           | <b>Totale II Trasferimenti correnti</b>   |                  |
|           | <b>Totale I Trasferimenti correnti</b>  |                  |
| <b>I</b>  | <b>Entrate extratributarie</b>  |                  |
| <i>II</i> | <i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>   |                  |
| III       | Vendita di beni   |                  |
| III       | Vendita di servizi  | 3.124.659        |
| III       | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  |                  |
|           | <b>Totale II Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                       | <b>3.124.659</b> |
| <i>II</i> | <i>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>                        |                  |
| III       | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   |                  |
| III       | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                    |                  |
| III       | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                     |                  |
| III       | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti |                  |
|           | <b>Totale II Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>              |                  |
| <i>II</i> | <i>Interessi attivi</i>   |                  |
| III       | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine  |                  |
| III       | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine  |                  |
| III       | Altri interessi attivi  | 784              |
|           | <b>Totale II Interessi attivi</b>   | <b>784</b>       |
| <i>II</i> | <i>Altre entrate da redditi da capitale</i>   |                  |
| III       | Rendimenti da fondi comuni di investimento  |                  |
| III       | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi  |                  |
| III       | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi   |                  |
| III       | Altre entrate da redditi da capitale  |                  |
|           | <b>Totale II Altre entrate da redditi da capitale</b>   |                  |
| <i>II</i> | <i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>  |                  |
| III       | Indennizzi di assicurazione   |                  |
| III       | Rimborsi in entrata   | 32.854           |
| III       | Altre entrate correnti n.a.c.   | 1.100.942        |
|           | <b>Totale II Rimborsi e altre entrate correnti</b>  | <b>1.133.796</b> |
|           | <b>Totale I Entrate extratributarie</b>   | <b>4.226.385</b> |
| <b>I</b>  | <b>Entrate in conto capitale</b>  |                  |
| <i>II</i> | <i>Tributi in conto capitale</i>  |                  |
| III       | Altre imposte in conto capitale   |                  |
|           | <b>Totale II Tributi in conto capitale</b>  |                  |
| <i>II</i> | <i>Contributi agli investimenti</i>   |                  |

|     |   |  |
|-----|---|--|
| III | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche   |  |
| III | Contributi agli investimenti da Famiglie  |  |
| III | Contributi agli investimenti da Imprese   |  |
| III | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private   |  |
| III | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  |  |
|     | <b>Totale II Contributi agli investimenti</b>   |  |
| II  | <b>Trasferimenti in conto capitale</b>  |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica da parte di amministrazioni pubbliche              |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica da parte di Famiglie                               |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica da parte di Imprese                                |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica da parte di Istituzioni Sociali Private            |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione pubblica da parte di amministrazioni pubbliche          |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione pubblica da parte di Famiglie                           |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione pubblica da parte di Imprese                            |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione pubblica da parte di Istituzioni Sociali Private        |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione pubblica da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche                            |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie   |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese  |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private                          |  |
| III | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo                   |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche  |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie   |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese  |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private  |  |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo   |  |
|     | <b>Totale II Trasferimenti in conto capitale</b>  |  |
| II  | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>   |  |
| III | Alienazione di beni materiali   |  |
| III | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti  |  |
| III | Alienazione di beni immateriali   |  |
|     | <b>Totale II Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>   |  |
| II  | <b>Altre entrate in conto capitale</b>  |  |
| III | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari  |  |
| III | Altre entrate in conto capitale n.a.c.  |  |
|     | <b>Totale II Altre entrate in conto capitale</b>  |  |
|     | <b>Totale I Entrate in conto capitale</b>   |  |
| I   | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |  |
| II  | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>  |  |
| III | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale   |  |
| III | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento  |  |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine  |  |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  |  |
|     | <b>Totale II Alienazione di attività finanziarie</b>  |  |
| II  | <b>Riscossione crediti di breve termine</b>   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie  |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie  |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private   |  |
| III | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                      |  |
|     | <b>Totale II Riscossione crediti di breve termine</b>   |  |
| II  | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>   |  |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche   |  |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie  |  |

|     |   |               |
|-----|---|---------------|
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese   |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                       |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo            |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                     |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie                                      |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese                                       |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                   |               |
| III | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo        |               |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche              |               |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                               |               |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                                |               |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private            |               |
| III | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |               |
|     | <b>Totale II Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>   |               |
| II  | <i>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</i>  |               |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche   |               |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie  |               |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese   |               |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private   |               |
| III | Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo                                    |               |
| III | Prelevi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica  |               |
| III | Prelevi da depositi bancari   |               |
|     | <b>Totale II Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>  |               |
|     | <b>Totale I Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |               |
| I   | <b>Accensione Prestiti</b>  |               |
| II  | <i>Emissione di titoli obbligazionari</i>   |               |
| III | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine  |               |
| III | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  |               |
|     | <b>Totale II Emissione di titoli obbligazionari</b>   |               |
| II  | <i>Accensione prestiti a breve termine</i>  |               |
| II  | <i>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>   |               |
| III | Finanziamenti a breve termine   | 778.030,00    |
| III | Anticipazioni   |               |
| III | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine  |               |
|     | <b>Totale II Accensione prestiti a breve termine</b>  |               |
| III | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali   |               |
| III | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione                            |               |
|     | <b>Totale II Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                                     |               |
| II  | <i>Altre forme di indebitamento</i>   |               |
| III | Accensione Prestiti - Leasing finanziario   |               |
| III | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione   |               |
| III | Accensione Prestiti - Derivati  |               |
|     | <b>Totale II Altre forme di indebitamento</b>   |               |
|     | <b>Totale I Accensione Prestiti</b>   |               |
| I   | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>   |               |
| I   | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  |               |
| II  | <i>Entrate per partite di giro</i>  |               |
| III | Altre ritenute  |               |
| III | Ritenute su redditi da lavoro dipendente  | 46.720        |
| III | Ritenute su redditi da lavoro autonomo  | 16.046        |
| III | Altre entrate per partite di giro   | 15.254        |
|     | <b>Totale II Entrate per partite di giro</b>  | <b>78.020</b> |
| II  | <i>Entrate per conto terzi</i>  |               |
| III | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi   |               |
| III | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche   |               |
| III | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da altri settori   |               |
| III | Depositi di/presso terzi  |               |
| III | Riscossione imposte e tributi per conto terzi   |               |
| III | Altre entrate per conto terzi   | 3.826         |
|     | <b>Totale II Entrate per conto terzi</b>  | <b>3.826</b>  |

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
|  | <b>Totale I Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>81.846</b>    |
|  | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                            | <b>4.308.231</b> |

**CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA**  
dal 01/01/2020 al 31/12/2020

| (USCITE) |  |                |                  |     |     |                  |
|----------|--|----------------|------------------|-----|-----|------------------|
| Livello  | Descrizione codice economico   | 1.5            | 4.5              | 4.7 | 8.1 | Totale uscite    |
| <b>I</b> | <b>Spese correnti</b>  |                |                  |     |     |                  |
| II       | Redditi da lavoro dipendente   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Retribuzioni lorde   | 166.013        |                  |     |     | 166.013          |
| III      | Contributi sociali a carico dell'ente  | 46.720         |                  |     |     | 46.720           |
|          | <b>Totale II Redditi da lavoro dipendente</b>  | <b>212.733</b> |                  |     |     | <b>212.733</b>   |
| II       | Imposte e tasse a carico dell'ente   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Imposte, tasse a carico dell'ente  | 228.060        |                  |     |     | 228.060          |
|          | <b>Totale II Imposte e tasse a carico dell'ente</b>                                    | <b>228.060</b> |                  |     |     | <b>228.060</b>   |
| II       | Acquisto di beni e servizi   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Acquisto di beni non sanitari  | 3.651          |                  |     |     | 3.651            |
| III      | Acquisto di beni sanitari  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Acquisto di servizi non sanitari   | 387.401        | 475.347          |     |     | 862.748          |
| III      | Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali                                     |                |                  |     |     | 0                |
|          | <b>Totale II Acquisto di beni e servizi</b>  | <b>391.052</b> | <b>475.347</b>   |     |     | <b>866.399</b>   |
| II       | Trasferimenti correnti   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                                     |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Trasferimenti correnti a Famiglie  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Trasferimenti correnti a Imprese   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                                   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Trasferimenti correnti versati all' Unione Europea e al Resto del Mondo                |                |                  |     |     | 0                |
|          | <b>Totale II Trasferimenti correnti</b>  |                |                  |     |     | <b>0</b>         |
| II       | Interessi passivi  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine                             |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine                       |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Interessi passivi su finanziamenti a breve termine                                     |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a breve termine                               |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Altri interessi passivi  | 115            |                  |     |     | 115              |
|          | <b>Totale II Interessi passivi</b>   | <b>115</b>     |                  |     |     | <b>115</b>       |
| II       | Altre spese per redditi da capitale  |                |                  |     |     |                  |
| III      | Utili e avanzi distribuiti in uscita   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Diritti reali di godimento e servitù onerose   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.   |                |                  |     |     |                  |
|          | <b>Totale II Altre spese per redditi da capitale</b>                                   |                |                  |     |     |                  |
| II       | Rimborsi e poste correttive delle entrate  |                |                  |     |     |                  |
| III      | Rimborsi per spese del personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) |                |                  |     |     |                  |
| III      | Rimborsi di imposte in uscita  |                |                  |     |     |                  |
| III      | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso                              |                |                  |     |     |                  |
|          | <b>Totale II Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>                             |                |                  |     |     |                  |
| II       | Altre spese correnti   |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Fondi di riserva e altri accantonamenti  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Versamenti IVA a debito  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Premi di assicurazione   | 8.279          |                  |     |     | 8.279            |
| III      | Spese dovute a sanzioni  |                |                  |     |     | 0                |
| III      | Altre spese correnti n.a.c.  |                | 1.976.859        |     |     | 1.976.859        |
|          | <b>Totale II Altre spese correnti</b>  | <b>8.279</b>   | <b>1.976.859</b> |     |     | <b>1.985.138</b> |
|          | <b>Totale I Spese correnti</b>   | <b>840.239</b> | <b>2.452.206</b> |     |     | <b>3.292.445</b> |
| <b>I</b> | <b>Spese in conto capitale</b>   |                |                  |     |     |                  |
| II       | Tributi in conto capitale a carico dell'ente   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Tributi su lasciti e donazioni   |                |                  |     |     |                  |
| III      | Altri tributi in conto capitali a carico dell'ente                                     |                |                  |     |     |                  |
|          | <b>Totale II Tributi in conto capitale a carico dell'ente</b>                          |                |                  |     |     |                  |
| II       | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni  |                |                  |     |     |                  |

|     |  |   |  |  |  |           |
|-----|--|---|--|--|--|-----------|
| III | Beni materiali   |   |  |  |  | 93.121,00 |
| III | Terreni e beni materiali non prodotti  |   |  |  |  |           |
| III | Beni immateriali   |   |  |  |  |           |
| III | Beni materiali acquisti mediante operazioni leasing finanziario                            |   |  |  |  |           |
| III | Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario |   |  |  |  |           |
| III | Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                      |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b>                               |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Contributi agli investimenti</i>  |   |  |  |  | 0         |
| III | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche                                   |   |  |  |  |           |
| III | Contributi agli investimenti a Famiglie  |   |  |  |  |           |
| III | Contributi agli investimenti a Imprese   |   |  |  |  |           |
| III | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                 |   |  |  |  |           |
| III | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo                       |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Contributi agli investimenti</b>  |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Trasferimenti in conto capitale</i>   |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche      |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di famiglie                       |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese                        |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private    |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto   |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni         |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso famiglie                |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese                 |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali     |   |  |  |  |           |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e        |   |  |  |  |           |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche                          |   |  |  |  |           |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie   |   |  |  |  |           |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese  |   |  |  |  |           |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private                        |   |  |  |  |           |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo              |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Trasferimenti in conto capitale</b>   |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Altre spese in conto capitale</i>   |   |  |  |  |           |
| III | Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/ capitale                                     |   |  |  |  |           |
| III | Altre spese in conto capitale n.a.c.   |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Altre spese in conto capitale</b>   | 0 |  |  |  | 0         |
|     | <b>Totale I Spese in conto capitale</b>  |   |  |  |  |           |
| I   | <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>   |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Concessione crediti di breve termine</i>  |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Acquisizioni di attività finanziarie</i>  |   |  |  |  |           |
| III | Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale                          |   |  |  |  |           |
| III | Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento                                      |   |  |  |  |           |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine                                      |   |  |  |  |           |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Acquisizioni di attività finanziarie</b>                                      |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche         |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie                          |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese                           |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private       |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto       |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche     |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie                      |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese                       |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private   |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al         |   |  |  |  |           |
|     | <b>Totale II Concessione crediti di breve termine</b>                                      |   |  |  |  |           |
| II  | <i>Concessione crediti di medio-lungo termine</i>  |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni             |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie                    |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese                     |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali         |   |  |  |  |           |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al       |   |  |  |  |           |

|     |  |                  |                  |  |                     |
|-----|--|------------------|------------------|--|---------------------|
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni         |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglia                |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese                 |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali     |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e      |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni       |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie              |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese               |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali   |                  |                  |  |                     |
| III | Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e    |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Concessione crediti di medio-lungo termine</b>                                |                  |                  |  |                     |
| II  | <i>Altre spese per incremento di attività finanziarie</i>                                  |                  |                  |  |                     |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche                   |                  |                  |  |                     |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie                                    |                  |                  |  |                     |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese                                     |                  |                  |  |                     |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                 |                  |                  |  |                     |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo                        |                  |                  |  |                     |
| III | Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)                   |                  |                  |  |                     |
| III | Versamenti ai depositi bancari   |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Altre spese per incremento di attività finanziarie</b>                        |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale I Spese per incremento attività finanziarie</b>                                  |                  |                  |  |                     |
| I   | <b>Rimborso prestiti</b>   |                  |                  |  |                     |
| II  | <i>Rimborso di titoli obbligazionari</i>   |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine  |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                    |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Rimborso di titoli obbligazionari</b>   |                  |                  |  |                     |
| II  | <i>Rimborso prestiti a breve termine</i>   |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso Finanziamenti a breve termine   |                  |                  |  | 1.450.355,00        |
| III | Chiusura Anticipazioni   |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Rimborso prestiti a breve termine</b>   |                  |                  |  | <b>1.450.355,00</b> |
| II  | <i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>                          |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                 |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                                |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                |                  |                  |  |                     |
| II  | <i>Rimborso di altre forme di indebitamento</i>  |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario  |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione  |                  |                  |  |                     |
| III | Rimborso Prestiti - Derivati   |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Rimborso di altre forme di indebitamento</b>                                  |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale I Rimborso prestiti</b>  |                  |                  |  |                     |
| I   | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>                      |                  |                  |  |                     |
| I   | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>  |                  |                  |  |                     |
| II  | <i>Uscite per partite di giro</i>  |                  |                  |  |                     |
| III | Versamenti di altre ritenute   |                  |                  |  |                     |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente                                     | 46.750           |                  |  | 46.750              |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo                                       | 15.245           |                  |  | 15.245              |
| III | Altre uscite per partite di giro   | 235.862          |                  |  | 235.862             |
|     | <b>Totale II Uscite per partite di giro</b>  | <b>297.857</b>   |                  |  | <b>297.857</b>      |
| II  | <i>Uscite per conto terzi</i>  |                  |                  |  |                     |
| III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi   |                  |                  |  |                     |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche                                  |                  |                  |  |                     |
| III | Trasferimenti per conto terzi a altri settori  |                  |                  |  |                     |
| III | Depositi di/presso terzi   |                  |                  |  |                     |
| III | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi                                   |                  |                  |  |                     |
| III | Altre uscite per conto terzi   |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale II Uscite per conto terzi</b>  |                  |                  |  |                     |
|     | <b>Totale I Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                                   | <b>297.857</b>   |                  |  | <b>297.857</b>      |
|     | <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>  | <b>1.138.096</b> | <b>2.452.206</b> |  | <b>3.590.302</b>    |

| <br><b>Automobile Club Roma</b> | <h1 style="text-align: center;">AUTOMOBILE CLUB ROMA</h1> |           | Bilancio esercizio 2020 |           | Bilancio esercizio 2019 |        |
|--|---|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|--------|
|  |   |           | Parziali                | Totali    | Parziali                | Totali |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |   |           |                         |           |                         |        |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale  |   | 3.324.414 |                         | 3.592.843 |                         |        |
| a) contributi ordinari dello stato   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| b) corrispettivi da contratto di servizi   | 125.430   |           | 272.770                 |           |                         |        |
| b.1) con lo Stato  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| b.2) con le Regioni  | 125.430   |           | 272.770                 |           |                         |        |
| b.3) con altri enti pubblici   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| b.4) con l'Unione Europea  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| c) contributi in conto esercizio   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| c.1) contributi dallo Stato  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| c.2) contributi da Regioni   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| c.3) contributi da altri enti pubblici   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| c.4) contributi dall'Unione Europea  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| d) contributi da privati   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| e) proventi fiscali e parafiscali  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi  | 3.198.984   |           | 3.320.073               |           |                         |        |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti                                       |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione   |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni   |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 5) Altri ricavi e proventi   |   | 1.249.236 |                         | 1.317.631 |                         |        |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| b) altri ricavi e proventi   | 1.249.236   |           | 1.317.631               |           |                         |        |
|  |   | 4.573.650 |                         | 4.910.474 |                         |        |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |   |           |                         |           |                         |        |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |   | 3.651     |                         | 1.896     |                         |        |
| 7) Per servizi   |   | 863.622   |                         | 1.121.946 |                         |        |
| a) erogazione di servizi istituzionali   | 165.088   |           | 185.479                 |           |                         |        |
| b) acquisizione di servizi   | 661.405   |           | 758.943                 |           |                         |        |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro  | 19.849  |           | 82.066                  |           |                         |        |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo  | 17.280  |           | 95.458                  |           |                         |        |
| 8) Per godimento di beni di terzi  |   | 194.312   |                         | 224.342   |                         |        |
| 9) Per il personale  |   | 229.299   |                         | 222.058   |                         |        |
| a) salari e stipendi   | 166.013   |           | 154.233                 |           |                         |        |
| b) oneri sociali   | 46.720  |           | 47.134                  |           |                         |        |
| c) trattamento di fine rapporto  | 9.161   |           | 7.954                   |           |                         |        |
| d) trattamento di quiescenza e simili  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| e) altri costi   | 7.405   |           | 12.737                  |           |                         |        |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  |   | 8.875     |                         | 9.253     |                         |        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 122   |           | 122                     |           |                         |        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 8.753   |           | 9.131                   |           |                         |        |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                        | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 12) Accantonamenti per rischi  |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 13) Altri accantonamenti   |   | 0         |                         | 0         |                         |        |
| 14) Oneri diversi di gestione  |   | 1.976.859 |                         | 1.899.393 |                         |        |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica  | 0   |           | 0                       |           |                         |        |
| b) altri oneri diversi di gestione   | 1.976.859   |           | 1.899.393               |           |                         |        |

| <br><b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>   | Bilancio esercizio 2020 |                  | Bilancio esercizio 2019 |                  |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|  | Parziali                | Totali           | Parziali                | Totali           |
|  |                         | 3.276.618        |                         | 3.478.888        |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |                         | <b>1.297.032</b> |                         | <b>1.431.586</b> |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                         |                  |                         |                  |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate  |                         | 0                |                         | 0                |
| 16) Altri proventi finanziari  |                         | 784              |                         | 347              |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                             | 0                       |                  | 0                       |                  |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti  | 784                     |                  | 347                     |                  |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  |                         | 115              |                         | 38.830           |
| a) interessi passivi   | 0                       |                  | 0                       |                  |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate   | 0                       |                  | 38.830                  |                  |
| c) altri interessi e oneri finanziari  | 115                     |                  | 0                       |                  |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi  |                         | 0                |                         | 0                |
|  |                         | <b>669</b>       |                         | <b>-38.483</b>   |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                         |                  |                         |                  |
| 18) Rivalutazioni  |                         | 2.732            |                         | 0                |
| a) di partecipazioni   | 2.732                   |                  | 0                       |                  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
| 19) Svalutazioni   |                         | 0                |                         | 91.170           |
| a) di partecipazioni   | 0                       |                  | 91.170                  |                  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 0                       |                  | 0                       |                  |
|  |                         | <b>2.732</b>     |                         | <b>-91.170</b>   |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   |                         |                  |                         |                  |
| 20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)  |                         | 151.849          |                         | 0                |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |                         | 179.634          |                         | 165.078          |
|  |                         | <b>-27.785</b>   |                         | <b>-165.078</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>   |                         | <b>1.272.648</b> |                         | <b>1.136.855</b> |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |                         | 243.086          |                         | 355.979          |
|  |                         | <b>1.029.562</b> |                         | <b>780.876</b>   |



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

| MISSIONI (RGS)                                      | PROGRAMMI (RGS)   | MISSIONI FEDERAZIONE ACI                     | 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 materie prime, sussid., di consumo e merci | B12)<br>Accantonam.p er 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                    | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Mobilità e Sicurezza Stradale      | 0                                       | 62.757                                  | 0   | 0                          | 431                              | 0   | 2.469                                   | 0                            | 92.123                            | 157.781                       |
|   |   | Sviluppo attività associativa                | Attività associativa               | 0                                       | 475.347                                 | 0   | 54.154                     | 3.640                            | 0   | 20.833                                  | 0                            | 859.198                           | 1.413.172                     |
|   | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto                            | Consolidamento servizi delegati              | Tasse Automobilistiche             | 0                                       | 0                                       | 0   | 54.154                     | 372                              | 0   | 2.131                                   | 0                            | 79.495                            | 136.152                       |
|   |   |  | Assistenza Automobilistica         | 0                                       | 0                                       | 0   | 54.154                     | 372                              | 0   | 2.131                                   | 0                            | 79.495                            | 136.152                       |
| 030 - GIOVANI E SPORT                               | 001 - Attività ricreative e sport                                     | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività sportiva                  | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
|   |   | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività sportiva                  | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
| 031 - TURISMO                                       | 001 - Sviluppo e competitività del turismo                            | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Turismo e Relazioni internazionali | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA. | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | Ottimizzazione organizzativa                 | Struttura                          | 3.651                                   | 332.923                                 | 194.312                                     | 59.432                     | 4.059                            | 0   | 23.226                                  | 0                            | 866.549                           | 1.484.151                     |
| <b>Totali</b>                                       |   |  |                                    | <b>3.651</b>                            | <b>871.027</b>                          | <b>194.312</b>                              | <b>221.894</b>             | <b>8.875</b>                     | <b>0</b>  | <b>50.789</b>                           | <b>0</b>                     | <b>1.976.859</b>                  | <b>3.327.407</b>              |



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

| Missioni Federazione ACI                     | Progetti AC   | Area Strategica  | Tipologia progetto | Indicatore di misurazione                    | Target previsto anno 2020   | Target raggiunto anno 2020 |
|--|---|--|--------------------|--|---|----------------------------|
| Funzionamento organizzativo                  | Riassetto società partecipate e servizi erogati (comunicazione e incentivazione qualità servizio delegazione autoscuola sede) | Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance   | strategico         | Bilancio Acinservice                         | Riduzione di almeno il 40% delle perdite gestionali della Società Acinservice, al netto degli oneri di ristrutturazione, ripsetto alla stima prevista nel budget 2018 | Valore raggiunto : 60,9 %  |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Educazione stradale: 1) progetto DE. SI. RE.<br>2) Educazione stradale VI Municipio   | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | gestionale         | Numero iniziative di formazione ai cittadini | > 3   | 17                         |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionale | Patente per stranieri titolari di protezione internazionale e umanitaria  | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | gestionale         | patenti                                      | >15   | 22                         |



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

| Progetti AC   | Missioni Federazione ACI                     | Area Strategica  | Costi della produzione 2020   |                |                |                        |                |
|---|--|--|-------------------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
|   |  |  | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi    | B10. ammortam. | B.14 oneri di gestione |                |
| Riassetto società partecipate e servizi erogati (comunicazione e incentivazione qualità servizio delegazione autoscuola sede) | Funzionamento organizzativo                  | Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance   | 0                             | 1.000          | 0              | 0                      | 1.000          |
| Educazione stradale: 1) progetto DE.SI.RE. E 2) educazione stradale VI° mMunicipio  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | 0                             | 48.477         | 0              | 0                      | 48.477         |
| Patente per stranieri titolari di protezione internazionale e umanitaria  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionale | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | 0                             | 58.591         | 0              | 0                      | 58.591         |
| <b>TOTALI</b>   |  |  | <b>0</b>                      | <b>108.068</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>108.068</b> |



AUTOMOBILE CLUB ROMA

**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020**

# INDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>PREMESSA</b> .....   | <b>3</b>  |
| <b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO</b> .....                | <b>4</b>  |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....                  | 4         |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....   | 5         |
| <b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE</b> .....                          | <b>6</b>  |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....  | 6         |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....                                  | 6         |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....                                    | 9         |
| 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....                                  | 11        |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....   | 15        |
| 2.2.1 RIMANENZE .....   | 15        |
| 2.2.2 CREDITI .....   | 16        |
| 2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....  | 22        |
| 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....   | 22        |
| 2.2.5 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....                                       | 23        |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO .....  | 24        |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....                               | 24        |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI .....                                       | 24        |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA .....                                    | 26        |
| 2.6 DEBITI .....  | 28        |
| 2.6.1 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....                                      | 33        |
| <b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....                               | <b>34</b> |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE .....  | 34        |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....   | 34        |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....                                       | 35        |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....  | 36        |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....                                   | 39        |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....                  | 40        |
| 3.1.6 IMPOSTE .....   | 41        |
| <b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....                                 | <b>42</b> |
| 4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....                                      | 42        |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....              | 42        |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....                                      | 42        |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....                                 | 43        |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....                                  | 44        |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....              | 45        |
| <b>5. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO</b> .....                    | <b>48</b> |
| <b>6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE</b> .....                         | <b>48</b> |
| <b>7. FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b> ..... | <b>48</b> |
| <b>8. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO</b> .....                      | <b>48</b> |

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Roma fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente; esso è stato redatto con **chiarezza**, 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 è redatto secondo quanto previsto dagli artt. 2423 e ss. del codice civile ed è composto dai seguenti documenti:

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità alle disposizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Roma deliberato dal Consiglio Direttivo in data 6 ottobre 2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29 ottobre 1999, n. 419 ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento dell'11 marzo 2010 n. 14609

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24 marzo 2015, la Ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione, recepite a partire dal bilancio 2014, in base alle quali il bilancio d'esercizio è accompagnato dai seguenti allegati:

- conto consuntivo in termini di cassa;
- rapporto sui risultati;
- conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto contiene lo schema previsto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del D.L. 2 aprile 2014 n. 66 come convertito in legge 23 giugno 2014 n. 89, sottoscritto dal Presidente e dal Direttore,

attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti disposti dall'Ente.

L'Automobile Club Roma si adegua alle disposizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile. Il bilancio è coerente con le riduzioni previste dal "**Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma**" per il triennio 2020/2022, asseverate dal Collegio dei Revisori dei Conti nella Relazione al bilancio.

## **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 si rappresenta, 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, al fine di restituire una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Si precisa che l'Automobile Club Roma 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 Roma per l'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| <b>Risultato Economico</b> | € | 1.029.562 |
| <b>Totale attività</b>     | € | 5.590.368 |
| <b>Totale passività</b>    | € | 3.166.834 |
| <b>Patrimonio netto</b>    | € | 2.423.534 |

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

In sede di predisposizione del bilancio 2020, al fine di verificare l'effettiva consistenza dei beni di proprietà dell'Ente, si è provveduto ad effettuare una puntuale ricognizione dei cespiti iscritti nel registro dei beni ammortizzabili, disponendo lo stralcio dei cespiti non più in uso, perché obsoleti, guasti o usurati, peraltro già interamente ammortizzati nei precedenti esercizi (determinazione del Direttore n. 3 del 19/01/2021).

Si è dunque provveduto ad effettuare le opportune variazioni inventariali al fine di allineare le risultanze contabili con la reale consistenza del libro cespiti.

#### 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.

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

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

| TIPOLOGIA CESPITE                      | %         |           |
|--|-----------|-----------|
|  | ANNO 2020 | ANNO 2019 |
| 07- altre immobilizzazioni immateriali | 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 dicembre 2019; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e il valore in bilancio al 31 dicembre 2020.

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

| Descrizione  | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |              |              | Valore in bilancio al 31.12.2019 | Dell'esercizio |                                  |                      |  |              |              |                            | Valore in bilancio al 31.12.2020 |                |
|--|--------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|
|  | 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 |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                          |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                                  |                |
| 03 Diritti brev. ind. e diritti utilizz. opere dell'ingegno: |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                                  |                |
| Acquisto software  | 9.126                                |  | 9.126        |              | 0                                | 0              |                                  | 3.232                |  | 0            |              |                            | 3.232                            | 0              |
| Totale voce  | 9.126                                | 0  | 9.126        | 0            | 0                                | 0              | 0                                | 3.232                | 0  | 0            | 0            | 0                          | 3.232                            | 0              |
| 07 Altre   |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                            |                                  |                |
| Migliorie su beni di terzi                                   | 4.051                                |  | 790          |              | 3.261                            | 0              |                                  | 0                    |  | 122          |              |                            | 0                                | 3.140          |
| Totale voce  | 4.051                                | 0  | 790          | 0            | 3.261                            | 0              | 0                                | 0                    | 0  | 122          | 0            | 0                          | 0                                | 3.140          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                   | <b>13.177</b>                        |  |              |              | <b>3.261</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>                         | <b>3.232</b>         | <b>0</b>                                     | <b>122</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>3.232</b>                     | <b>3.140</b>   |

Le immobilizzazioni immateriali relative a software sono stornate per € 3.232, ammontare interamente coperto dall'utilizzo del relativo fondo; le "Migliorie su beni di terzi" si riducono della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio (€ 122).

## 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### *Critério di valutazione*

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

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

Nello stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

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

| TIPOLOGIA CESPITE                | %         |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                  | ANNO 2020 | ANNO 2019 |
| IMMOBILI                         | 3         | 3         |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE  | 20        | 20        |
| IMPIANTI, ATTREZZATURE E INSEGNE | 15        | 15        |
| MOBILI E ARREDI                  | 12        | 12        |

La quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno è stata calcolata al 50% dell'aliquota ordinaria; non è stato invece assoggettato ad ammortamento l'immobile acquistato nel mese di dicembre 2019, la cui utilizzazione è prevista a decorrere dal 2021.

### *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 dicembre 2019; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo; il valore in bilancio al 31 dicembre 2020.

**Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

| Descrizione                            | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |              |              | Valore in bilancio al 31.12.2019 | Dell'esercizio |                                  |                      |  |              |              |                           |                | Valore in bilancio al 31.12.2020 |
|--|--------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|---------------------------|----------------|----------------------------------|
|  | Costo di acquisto                    | 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 | Plusvalnza / minusvalenza | Utilizzo fondi |                                  |
| <b>01 Terreni e fabbricati:</b>        |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                           |                |                                  |
| IMMOBILI:                              | 2.839.649                            |  | 0            |              | 2.839.649                        | 91.307         |                                  |                      |  |              |              |                           |                | 2.930.956                        |
| ACQUISTI DI ATTREZZATURE:              | 69.917                               |  | 69.917       |              | 0                                | 0              |                                  | 13.464               |  |              |              |                           | 13.464         | 0                                |
| Totale voce                            | 2.909.566                            | 0  | 69.917       | 0            | 2.839.649                        | 91.307         | 0                                | 13.464               | 0  | 0            | 0            | 0                         | 13.464         | 2.930.956                        |
| <b>04 Altri beni:</b>                  |                                      |  |              |              |                                  |                |                                  |                      |  |              |              |                           |                |                                  |
| ACQUISTO MOBILI D'UFFICIO              | 60.895                               |  | 55.467       |              | 5.428                            | 0              |                                  | 1.334                |  | 1.202        |              |                           | 1.334          | 4.226                            |
| MACCHINE ELETTRICHE ED ELETT.CHE       | 11.182                               |  | 8.597        |              | 2.585                            | 704            |                                  | 6.099                |  | 1.064        |              |                           | 6.099          | 2.225                            |
| BENI VALORE < € 516,46                 | 4.182                                |  | 4.182        |              | 0                                | 0              |                                  | 3.088                |  |              |              |                           | 3.088          | 0                                |
| INSEGNE                                | 42.691                               |  | 26.560       |              | 16.131                           | 1.109          |                                  | 0                    |  | 6.487        |              |                           | 0              | 10.754                           |
| Totale voce                            | 118.950                              | 0  | 94.806       | 0            | 24.144                           | 1.813          | 0                                | 10.521               | 0  | 8.753        | 0            | 0                         | 10.521         | 17.205                           |
| Totale voce Immobilizzazioni materiali | 0                                    | 0  | 0            | 0            | 0                                | 0              | 0                                | 0                    | 0  | 0            | 0            | 0                         | 0              | 2.948.161                        |
| Totale                                 | 3.028.516                            | 0  | 164.723      | 0            | 2.863.793                        | 93.120         | 0                                | 23.985               | 0  | 8.753        | 0            | 0                         | 23.985         | 2.948.161                        |

Le immobilizzazioni materiali, al netto della quota di ammortamento, si incrementano complessivamente di € 84.367, in conseguenza principalmente (€ 91.307) della capitalizzazione delle spese per consulenze tecniche e per la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva propedeutica all'avvio dei lavori di ristrutturazione e adeguamento dell'immobile sito in Roma – Via Parigi, 11, da destinare a Sede dell'Ente.

A seguito dell'analisi sopra richiamata, le Immobilizzazioni materiali subiscono radiazioni di complessive di € 23.985, anche in questo caso integralmente assorbita dall'utilizzo del relativo fondo.

Gli "Altri beni" si riducono della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio (€ 8.753).

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 66.498 e si riferiscono alle partecipazioni nella società Acinservice Srl (€ 61.298), ACI Vallelunga Spa (€ 2.800) e ACI Immobiliare Automotive Spa (€ 2.400).

#### ***PARTECIPAZIONI***

##### *Critério 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, i ripristini di valore e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31 dicembre 2019 e le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, e le svalutazioni effettuati nell'esercizio nonché le operazioni di copertura perdite dell'esercizio; il valore in bilancio al 31 dicembre 2020.

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

Le tabelle 2.1.3.a2 e 2.1.3.a3 riportano le informazioni richieste dall'art. 2426, comma 1 punto 4) del codice civile.

##### *Analisi dei movimenti*

Le **immobilizzazioni finanziarie**, pari ad € 66.498, sono riferite al valore delle quote di partecipazione dell'Ente nelle società ACI Vallelunga Spa (€ 2.800), ACI Immobiliare Automotive Spa (€ 2.400) e Acinservice Srl (€ 61.298).

Relativamente alla controllata Acinservice (100%), nel 2020 si è proceduto alla rettifica del valore contabile della partecipazione da € 180.000 a € 11.298 per adeguarlo al patrimonio netto sottostante della società al 31 dicembre 2020; la variazione (€ 168.702) è dovuta alle perdite registrate dalla Società negli esercizi 2019 (€ 89.857) e 2020 (€ 78.845).

L'effetto economico delle rettifiche patrimoniali è stato interamente compensato mediante utilizzo di pari ammontare (€ 168.702) del fondo svalutazione partecipazioni, costituito nel bilancio 2019

per l'ammontare di € 180.000; la quota residua del fondo (€ 11.298) è stata utilizzata per rettificare il valore della partecipazione.

Al 31 dicembre il valore della partecipazione è pari ad € 61.298 per effetto del debito di € 50.000 acceso nei confronti della Società per versamenti dovuti a titolo di copertura perdite future, slittati al 2020.

Relativamente alle restanti partecipazioni, ricomprese nella voce "altre imprese", a seguito di scissione parziale ai sensi dell'art. 2506 del codice civile, ACI Valledlunga Spa (già posseduta dall'Ente con la quota dello 0,02%) ha conferito parte del proprio patrimonio alla società di nuova costituzione Aci Immobiliare Automotive Spa. A seguito del riassetto societario e della assegnazione ai soci delle azioni della società beneficiaria, l'Ente ha allineato il valore contabile della quota di partecipazione in ACI Valledlunga a € 2.800 e ha iscritto la nuova quota di partecipazione (0,02%) nella società ACI Immobiliare Automotive Spa al valore di € 2.400.

**Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni**

| Descrizione                  | Valore in bilancio al 01.01.2019 | Precedenti all'inizio dell'esercizio |  |  |  | Valore in bilancio al 31.12.2019 | Dell'esercizio                      |                                  |             |  |  | Valore in bilancio al 31.12.2020 |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|--|--|----------------------------------|
|                              |                                  | Acquisizioni                         | Operazioni di copertura perdite dell'esercizio | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni Accan.ti f.do sval. Part. |                                  | Finan.to in conto copertura perdire | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni / Accan.ti f.do sval. Part. |                                  |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE |                                  |                                      |  |  |  |                                  |                                     |                                  |             |  |  |                                  |
| 01 Partecipazioni in:        |                                  |                                      |  |  |  |                                  |                                     |                                  |             |  |  |                                  |
| a. imprese controllate:      | 67.621                           | 112.379                              |  |  | 180.000                                | 0                                | 50.000                              |                                  |             | 11.298                                       |  | 61.298                           |
| c. altre imprese:            | 2.468                            |                                      |  |  |  | 2.468                            | 2.732                               |                                  |             |  |  | 5.200                            |
| Totale voce                  | 70.089                           |                                      |  | 0  | 180.000                                | 2.468                            | 52.732                              | 0                                | 0           | 11.298                                       | 0  | 66.498                           |
| b. imprese collegate:        |                                  |                                      |  |  |  | 0                                | 0                                   |                                  |             |  |  | 0                                |
| ...                          |                                  |                                      |  |  |  |                                  |                                     |                                  |             |  |  |                                  |
| Totale voce                  | 0                                |                                      |  | 0  | 0                                      | 0                                | 0                                   | 0                                | 0           | 0  | 0  | 0                                |
| Totale                       | 70.089                           |                                      |  | 0  | 180.000                                | 2.468                            | 52.732                              | 0                                | 0           | 11.298                                       | 0  | 66.498                           |

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

| Partecipazioni in imprese controllate e collegate |             |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                                     | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| Acinservice srl                                   |             | 180.000          | 61.298           | -78.845                      | 100           | 61.298                        | 61.298             | 0          |
|   |             |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
| Totale  |             | 180.000          | 61.298           | -78.845                      | 100           | 61.298                        | 61.298             | 0          |

| Partecipazioni in altre imprese |                    |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                   | Sede legale        | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| ACI Immobiliare Automotive Spa  | Campagnano di Roma | 12.000.000       |                  | -710.933                     | 0,02          | 0                             | 2.400              | 0          |
| ACI Vallelunga Spa              | Campagnano di Roma | 14.000.000       |                  | 24.011                       | 0,02          | 0                             | 2.800              | 0          |
|                                 |                    |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
| Totale                          |                    | 26.000.000       | 26.000.000       | -686.922                     | 100           | 0                             | 5.200              | 0          |

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni controllate indirette

| Partecipazioni indirette in imprese |             |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                       | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| Ge.Ser. in liquidazione Srl         | Roma        | 15.300           | -255.362         | 0                            | 100           | 0                             | 0                  | 0          |
| (tramite Acinservice Srl)           |             |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
|                                     |             |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
| Totale                              |             | 15.300           | -230.276         | -25.086                      | 100           | 0                             | 0                  | 0          |

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante ammonta a € 1.604.992 e registra l'incremento di € 605.379 rispetto al precedente esercizio, principalmente per effetto dell'aumento delle disponibilità liquide (€ 717.929), in parte compensato dalla riduzione dei crediti (€ 112.550).

### **2.2.1 RIMANENZE**

#### *Critero di valutazione*

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

#### *Analisi dei movimenti*

Non si registrano rimanenze al termine dell'esercizio; nel corso dell'anno sono stati acquistati prodotti finiti (omaggi per i soci) per il corrispettivo di € 71.925, tutti consegnati alle delegazioni dell'Ente per la distribuzione ai soci.

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

| Descrizione   | Saldo al<br>31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:<br>.....      |                        |            |            |                        |
| Totale voce   | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:<br>..... |                        |            |            |                        |
| Totale voce   | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 04 Prodotti finiti e merci:<br>.....                      | 0                      | 71.925     | 71.925     | 0                      |
| Totale voce   | 0                      | 71.925     | 71.925     | 0                      |
| 05 Acconti  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| Totale voce   | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| Totale  | 0                      | 71.925     | 71.925     | 0                      |

## 2.2.2 CREDITI

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Con riferimento all'art. 2426 del codice civile, come modificato dal d.lgs. n. 18 agosto 2015, n. 139, si evidenzia che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ai sensi del punto 33 dell'OIC 2015, in quanto gli effetti della metodologia di calcolo sono irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo.

### *Analisi dei movimenti*

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

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

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

- oltre i 5 anni.

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

- esercizio "2020";
- esercizio "2019";
- esercizio "2018";
- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizi precedenti.

**Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti**

| Descrizione                   | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |            |                      |              | Valore in bilancio |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                               | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi     | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>      |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Il Crediti                    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 01 verso clienti:             | 417.375                              |                      |              | 1.988.108      |                                  | 1.957.376  |                      |              | 448.107            |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 417.375                              | 0                    | 0            | 1.988.108      | 0                                | 1.957.376  | 0                    | 0            | 448.107            |
| 02 verso imprese controllate: | 92.724                               |                      |              | 111.108        |                                  | 119.918    |                      |              | 83.914             |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 92.724                               | 0                    | 0            | 111.108        | 0                                | 119.918    | 0                    | 0            | 83.914             |
| 03 verso imprese collegate:   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 0                                    | 0                    | 0            | 0              | 0                                | 0          | 0                    | 0            | 0                  |
| 04-bis crediti tributari:     | 43.307                               |                      |              | 14.583         |                                  | 46.319     |                      |              | 11.571             |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 43.307                               | 0                    | 0            | 14.583         | 0                                | 46.319     | 0                    | 0            | 11.571             |
| 04-ter imposte anticipate:    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 0                                    | 0                    | 0            | 0              | 0                                | 0          | 0                    | 0            | 0                  |
| 05 verso altri:               | 616.044                              |                      | 279.275      | 723.336        |                                  | 826.072    |                      |              | 234.033            |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 616.044                              | 0                    | 279.275      | 723.336        | 0                                | 826.072    | 0                    | 0            | 234.033            |
| Totale                        | 1.169.450                            | 0                    | 279.275      | 2.837.135      | 0                                | 2.949.685  | 0                    | 0            | 777.625            |

Il totale dei crediti ammonta ad € 777.625 e segna la riduzione di € 112.550 rispetto al precedente esercizio. In particolare

- I **“crediti verso clienti”** ammontano a € 448.107 e aumentano di € 30.732; la variazione è ascrivibile al combinato effetto da una parte della diminuzione (-€ 54.051) dei crediti verso clienti per fatture da emettere in considerazione delle minori penalità applicate alle delegazioni per mancato raggiungimento degli obiettivi associativi e per la riduzione dei contributi riconosciuti all’Ente da Aci Informatica per la realizzazione di manifestazioni istituzionali, e dall’altra per l’incremento dei crediti verso clienti (€ 84.782) dovuto in gran parte all’aumento dei crediti verso le delegazioni, per l’impatto della crisi economica indotta dall’emergenza sanitaria in atto.
- I **“crediti verso imprese controllate”** si riducono di € 8.810 per effetto del puntuale pagamento, da parte della società controllata Acinservice, delle rate previsti nel piano di rientro del debito concordato con l’Ente a decorrere dal 2020.
- I **“crediti tributari”** segnano la riduzione di € 31.736 per effetto di un minore credito IRES maturato a fine esercizio rispetto al 2019.
- I **“crediti verso altri”** si riducono di € 102.736 per il più contenuto importo del premio riconosciuto dall’ACI all’Ente (-€ 96.285) rispetto al 2019, nell’ambito del piano incentivante straordinario a sostegno dello sviluppo associativo.

|   |           |
|---|-----------|
| Crediti in contenzioso al 31 dicembre 2020:                         | € 279.275 |
| Saldo del fondo svalutazione crediti in contenzioso al 31 dicembre: | € 279.275 |

**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>.....            | 448.107                      | 0  | 0            | 448.107 |
| Totale voce                           | 448.107                      | 0  | 0            | 448.107 |
| 02 verso imprese controllate<br>..... | 22.028                       | 33.600                                       | 28.286       | 83.914  |
| Totale voce                           | 22.028                       | 33.600                                       | 28.286       | 83.914  |
| 03 verso imprese collegate<br>.....   |                              |  |              |         |
| Totale voce                           | 0                            | 0  | 0            | 0       |
| 04-bis crediti tributari<br>.....     | 11.571                       |  |              | 11.571  |
| Totale voce                           | 11.571                       | 0  | 0            | 11.571  |
| 04-ter imposte anticipate<br>.....    |                              |  |              |         |
| Totale voce                           | 0                            | 0  | 0            | 0       |
| 05 verso altri<br>.....               | 223.177                      | 10.856                                       |              | 234.033 |
| Totale voce                           | 223.177                      | 10.856                                       | 0            | 234.033 |
| Totale                                | 704.883                      | 44.456                                       | 28.286       | 777.625 |

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

| Descrizione                  | ANZIANITÀ      |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              | Totale crediti lordi | Totale svalutazioni | Valori in bilancio |         |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------|
|                              | Esercizio 2020 |              | Esercizio 2019 |              | Esercizio 2018 |              | Esercizio 2017 |              | Esercizio 2016 |              | Esercizio 2015 |              | Esercizi precedenti |              |                      |                     |                    |         |
|                              | Importo        | Svalutazioni | Importo             | Svalutazioni |                      |                     |                    |         |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>     |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Il Crediti                   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| 01 verso clienti:            | 448.107        | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 448.107              | 0                   | 448.107            |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 448.107        | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 448.107              | 0                   | 448.107            |         |
| 02 verso imprese controllate | 5.887          |              | 21.848         |              | 41.014         |              | 15.165         |              |                |              |                |              |                     |              | 83.914               |                     | 83.914             |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 5.887          | 0            | 21.848         | 0            | 41.014         | 0            | 15.165         | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 83.914               | 0                   | 83.914             |         |
| 03 verso imprese collegate   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    | 0       |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 0                    | 0                   | 0                  | 0       |
| 04-bis crediti tributari     | 11.571         |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              | 11.571               |                     | 11.571             |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 11.571         | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 11.571               | 0                   | 11.571             |         |
| 04-ter imposte anticipate    |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    | 0       |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 0            | 0                    | 0                   | 0                  | 0       |
| 05 verso altri               | 234.033        |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              | 279.275              | 279.275             | 513.308            | 279.275 |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                     |              |                      |                     |                    |         |
| Totale voce                  | 234.033        | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 279.275      | 279.275              | 513.308             | 279.275            | 234.033 |
| Totale                       | 699.598        | 0            | 21.848         | 0            | 41.014         | 0            | 15.165         | 0            | 0              | 0            | 0              | 0            | 0                   | 279.275      | 279.275              | 1.056.900           | 279.275            | 777.625 |

Per tutti i crediti maturati in esercizi precedenti al 2015 sono in corso azioni di recupero in sede giurisdizionale; essi sono stati interamente svalutati.

I crediti verso altri sono composti principalmente da crediti verso ACI per le provvigioni derivanti dalla produzione associativa proveniente dai canali alternativi alle delegazioni (c.d. “multicanalità”) (€ 78.935) e da crediti verso AcI Informatica per le quote sociali spettanti dell’Ente con riferimento alla produzione associativa delle delegazioni nel mese di dicembre (€ 102.637).

## 2.2.3 ATTIVITÀ 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*

Al 31 dicembre 2020 l'Ente non detiene attività finanziarie.

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide

| <b>Descrizione</b>   | <b>Saldo al<br/>31.12.2019</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2020</b> |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 01 Depositi bancari: | 108.347                        | 718.793           |                   | 827.140                        |
| Depositi postali:    | 550                            |                   | 550               | 0                              |
| <b>Totale voce</b>   | <b>108.897</b>                 | <b>718.793</b>    | <b>550</b>        | <b>827.140</b>                 |
| 02 Assegni:          |                                |                   |                   |                                |
| .....                |                                |                   |                   |                                |
| <b>Totale voce</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                       |
| 03 Denaro in cassa:  | 534                            |                   | 423               | 111                            |
| Valori bollati:      | 7                              | 109               |                   | 116                            |
| <b>Totale voce</b>   | <b>541</b>                     | <b>109</b>        | <b>423</b>        | <b>227</b>                     |
| <b>Totale</b>        | <b>109.438</b>                 | <b>718.902</b>    | <b>973</b>        | <b>827.367</b>                 |

Le **disponibilità liquide** pari a € 827.367, segnano l'aumento di € 717.929, confermando, anche in un anno profondamente segnato dalla crisi economica e finanziaria indotta dalla pandemia, la capacità dell'Ente di produrre flussi di autofinanziamento.

## 2.2.5 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 2.2.5 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 e il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.5** – Movimenti dei ratei e risconti attivi

|                  | <b>Saldo al<br/>31.12.2019</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2020</b> |
|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei attivi:    | 0                              | -                 |                   | -                              |
| ...              |                                |                   |                   |                                |
| ...              |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce      |                                | -                 |                   | -                              |
| Risconti attivi: | 922.535                        | 967.577           | 922.535           | 967.577                        |
| ...              |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce      | 922.535                        | 967.577           | 922.535           | 967.577                        |
| Totale           | 922.535                        | 967.577           | 922.535           | 967.577                        |

I risconti attivi si riferiscono principalmente alle aliquote sociali (€ 962.637) di spettanza dell'ACI di competenza dell'esercizio 2020. La restante parte dei risconti attivi è ascrivibile alle spese per locali (€ 4.416) e ai noleggi e spese anticipate diverse (€ 524).

## **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 e il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

| <b>Descrizione</b>                      | <b>Saldo al<br/>31.12.2019</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2020</b> |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| I Riserve: ordinarie                    | 0                              |                   |                   | 0                              |
| Riserva ex art. 9 Regolamento L.12/2013 |                                |                   |                   | 0                              |
| Totale voce                             | 0                              | 0                 | 0                 | 0                              |
| II Utili (perdite) portati a nuovo      | 613.096                        | 780.876           |                   | 1.393.972                      |
| III Utile (perdita) dell'esercizio      | 780.876                        | 1.029.562         | 780.876           | 1.029.562                      |
| Totale                                  | 1.393.972                      | 1.810.438         | 780.876           | 2.423.534                      |

Il risultato dell'esercizio 2020, pari ad **€ 1.029.562**, sommato all'avanzo patrimoniale risultante dal precedente esercizio, determina il **patrimonio netto**, al 31 dicembre 2020, di **€ 2.423.534**, evidenziando l'ulteriore rafforzamento della struttura dell'Ente.

## **2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella che segue riporta 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 e il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

| FONDO RISCHI ED ONERI                         |                        |               |                |                        |
|---|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
|   | Saldo al<br>31.12.2019 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al<br>31.12.2020 |
| F.do riassetto e sviluppo<br>soc. controllate | 50.000                 | 0             | 50.000         | 100.000                |
| F. do oneri futuri                            | 61.706                 | 61.706        | 0              | 0                      |
| F.do rischi diversi                           | 95.309                 | 0             | 50.789         | 146.098                |
| F.do L.112/2009                               | 17.500                 | 0             | 0              | 17.500                 |
| Totale  | 224.515                | 61.706        | 100.789        | <b>263.598</b>         |

I **fondi per rischi e oneri** ammontano a € 263.598 e segnano l'incremento di € 39.083.

Nel bilancio 2019 era stato iscritto il fondo “**oneri di ristrutturazione società partecipate**” per l'ammontare di € 50.000, rimasto inalterato al 31 dicembre 2020, in quanto destinato a far fronte a possibili maggiori costi per la realizzazione del piano di risanamento e rilancio di Acinservice, ancora non attuato.

Nell'ambito di un progetto a valenza istituzionale per l'ACI e l'Automobile Club Roma, nel 2021 la Società sarà chiamata alla realizzazione di un insieme di iniziative, tra cui l'apertura di due delegazioni “modello” per promuovere i servizi e l'immagine della Federazione; alla luce dei costi che la controllata dovrà presumibilmente sostenere, con ritorni postergati nel tempo, il fondo è stato ridenominato in **fondo “riassetto e sviluppo società controllate”**, ed è stato incrementato dell'ulteriore accantonamento di € 50.000.

Il **fondo oneri futuri** (€ 61.706) è stato interamente utilizzato a fronte dei costi (spese condominiali, IMU e Tari) che l'Ente ha sostenuto nel 2020 per la gestione corrente dell'immobile sito in Roma acquistato nel dicembre 2019, che non hanno trovato contropartita nell'utilizzo del cespite, per il quale nell'esercizio 2021 sono stati avviati i lavori di ristrutturazione.

Il **fondo rischi diversi** (€ 146.098), costituito nel 2019 per € 95.309 essenzialmente in relazione ai crediti in essere nei confronti delle delegazioni, è stato incrementato di € 50.789 per tener conto dei rischi di possibili mancati realizzi, a causa della perdurante sfavorevole congiuntura economica.

## **2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA**

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.5.a riporta i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

Essa, inoltre, evidenzia la durata residua del fondo, riportando l'importo in scadenza con riferimento 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>31.12.2019 | Utilizzazioni | Quota<br>dell'esercizio | Adeguaenti | Saldo al<br>31.12.2020 | DURATA RESIDUA                  |  |              |
|                        |               |                         |            |                        | Entro l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo prima di<br>5 anni | Oltre 5 anni |
| 83.441                 |               | 8.990                   | -17.446    | 74.985                 |                                 | 0  | 74.985       |

In sede di predisposizione del bilancio 2020 è stata effettuata una rettifica (- € 17.446) dell'ammontare del Fondo TFR in conseguenza del ricalcolo degli importi accantonati negli esercizi precedenti; sono emersi taluni errori, che avevano determinato una sovrastima dell'accantonamento annuale, determinando un importo del fondo esuberante rispetto alla reale consistenza.

Il Fondo è stato poi incrementato della quota dell'esercizio.

## **2.6 DEBITI**

### *Critério di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale. Con riferimento all'art. 2426 del codice civile, modificato dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, si evidenzia che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in base a quanto disposto dal OIC 15 punto 33 poiché, gli effetti di utilizzo di tale metodologia di valutazione sono irrilevanti rispetto 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.

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 "2020";
- esercizio "2019";
- esercizio "2018";
- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione  | Saldo al<br>31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2020 |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| <b>PASSIVO</b>   |                        |            |            |                        |
| D. Debiti  |                        |            |            |                        |
| 04 debiti verso banche:<br>.....                                   | 0                      |            | 0          | 0                      |
| Totale voce  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 05 debiti verso altri finanziatori:<br>.....                       |                        |            |            |                        |
| Totale voce  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 06 acconti:<br>.....   |                        | 0          | 0          | 0                      |
| Totale voce  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 07 debiti verso fornitori:<br>.....                                | 920.772                | 1.660.798  | 1.659.194  | 922.376                |
| Totale voce  | 920.772                | 1.660.798  | 1.659.194  | 922.376                |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:<br>.....             |                        |            |            |                        |
| Totale voce  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 09 debiti verso imprese controllate:<br>.....                      | 33.225                 | 139.229    | 122.454    | 50.000                 |
| Totale voce  | 33.225                 | 139.229    | 122.454    | 50.000                 |
| 10 debiti verso imprese collegate:<br>.....                        |                        |            |            |                        |
| Totale voce  | 0                      | 0          | 0          | 0                      |
| 11 debiti verso controllanti:<br>.....                             |                        |            |            |                        |
| Totale voce  | 0                      |            |            | 0                      |
| 12 debiti tributari:<br>.....                                      | 226.071                | 226.649    | 432.220    | 20.500                 |
| Totale voce  | 226.071                | 226.649    | 432.220    | 20.500                 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:<br>..... | 13.047                 | 26.743     | 27.436     | 12.354                 |
| Totale voce  | 13.047                 | 26.743     | 27.436     | 12.354                 |
| 14 altri debiti:<br>.....  | 257.240                | 43.023     | 127.240    | 173.023                |
| Totale voce  | 257.240                | 43.023     | 127.240    | 173.023                |
| Totale   | 1.450.355              | 2.096.442  | 2.368.544  | 1.178.253              |

I debiti “verso fornitori” restano sostanzialmente in linea con l’ammontare del 2019 (incremento di € 1.604), la variazione in aumento (€ 35.169) del conto “fornitori per fatture da ricevere” in conseguenza dei maggiori premi dovuti alle delegazioni per il raggiungimento degli obiettivi associativi, è stata compensata dal regolamento di talune voci di debito per spese di funzionamento.

I “debiti verso imprese controllate”, pari ad € 50.000, si riferiscono al debito dell’Ente verso la società partecipata Acinservice per lo slittamento al 2021 del versamento di € 50.000 in conto copertura perdite future, deliberato dal Consiglio Direttivo dell’Ente nella seduta del 30 ottobre 2020.

I “debiti tributari” si riducono principalmente di € 205.571 per il pagamento effettuato nel mese di febbraio 2020 del secondo acconto IRES 2019 di 167.468, nonché per la riduzione (€ 33.211) del debito IVA.

Gli “altri debiti” si riducono di € 84.257 principalmente per effetto delle somme rimborsate alla Sara Assicurazioni (€ 100.000) nell’ambito del piano di dilazione del pagamento dell’anticipo provvigionale (€ 240.000) erogato all’Ente dalla Compagnia nel 2019 a sostegno del “Progetto sinergie”, solo in parte compensato dall’incremento (€ 20.266) dei debiti vari che si riferiscono agli insoluti nel pagamento, da parte dei delegati, delle quote associative prodotte nel dicembre 2020; tale voce trova contropartita tra i crediti verso i delegati.

**Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti**

| Descrizione  | DURATA RESIDUA               |  |              |                                |                     | Totale    |
|--|------------------------------|--|--------------|--------------------------------|---------------------|-----------|
|  | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |                                |                     |           |
|  | Importo                      | Importo                                      | Importo      | Natura della garanzia prestata | Soggetto prestatore |           |
| <b>PASSIVO</b>   |                              |  |              |                                |                     |           |
| D. Debiti  |                              |  |              |                                |                     |           |
| 04 debiti verso banche:<br>.....                                   | 0                            |  | 0            |                                |                     | 0         |
| Totale voce  | 0                            | 0  | 0            |                                |                     | 0         |
| 05 debiti verso altri finanziatori:<br>.....                       |                              |  |              |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |              |                                |                     |           |
| 06 acconti:<br>.....   | 0                            |  |              |                                |                     | 0         |
| Totale voce  | 0                            | 0  | 0            | 0                              | 0                   | 0         |
| 07 debiti verso fornitori:<br>.....                                | 305.925                      | 616.451                                      | 0            |                                |                     | 922.376   |
| Totale voce  | 305.925                      | 616.451                                      | 0            | 0                              | 0                   | 922.376   |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:<br>.....             |                              |  |              |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |              |                                |                     |           |
| 09 debiti verso imprese controllate:<br>.....                      | 50.000                       |  |              |                                |                     | 50.000    |
| Totale voce  | 50.000                       | 0  | 0            |                                | 0                   | 50.000    |
| 10 debiti verso imprese collegate:<br>.....                        |                              |  |              |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |              |                                |                     |           |
| 11 debiti verso controllanti:<br>.....                             |                              |  |              |                                |                     |           |
| Totale voce  |                              |  |              |                                |                     |           |
| 12 debiti tributari:<br>.....                                      | 20.500                       |  |              |                                |                     | 20.500    |
| Totale voce  | 20.500                       | 0  | 0            | 0                              | 0                   | 20.500    |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:<br>..... | 12.354                       |  |              |                                |                     | 12.354    |
| Totale voce  | 12.354                       | 0  | 0            | 0                              | 0                   | 12.354    |
| 14 altri debiti:<br>.....  | 132.757                      | 20.000                                       |              |                                |                     | 152.757   |
| Totale voce  | 132.757                      | 20.000                                       | 0            | 0                              | 0                   | 152.757   |
| Totale   | 521.536                      | 636.451                                      | 0            | 0                              | 0                   | 1.157.987 |

I debiti verso fornitori che scadono oltre l'esercizio successivo (€ 616.451) si riferiscono al debito iscritto verso la Società Mondial Park 95, in ordine al quale è in corso azione giudiziaria, attualmente pendente in Corte di Appello, a seguito di impugnazione della sentenza di primo grado da parte della soccombente Società.

Gli "altri debiti" che scadono oltre l'esercizio successivo (€ 20.000) si riferiscono alla restituzione del citato anticipo provvigionale (€ 240.000), erogato all'Ente dalla Compagnia Sara Assicurazioni, che si prevede di estinguere a febbraio 2022.

**Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti**

| Descrizione  | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Esercizi precedenti | Totale           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| <b>PASSIVO</b>   |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| D. Debiti  |                |                |                |                |                |                |                     |                  |
| 04 debiti verso banche:<br>.....                                   | 0              |                |                |                |                |                | 0                   | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 05 debiti verso altri finanziatori:<br>.....                       |                |                |                |                |                |                |                     | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 06 acconti:<br>.....   | 0              |                |                |                |                |                | 0                   | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 07 debiti verso fornitori:<br>.....                                | 270.925        | 0              | 0              | 0              | 0              |                | 651.451             | 922.376          |
| Totale voce  | 270.925        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 651.451             | 922.376          |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:<br>.....             |                |                |                |                |                |                |                     | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 09 debiti verso imprese controllate:<br>.....                      | 50.000         |                | 0              |                |                |                |                     | 50.000           |
| Totale voce  | 50.000         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 50.000           |
| 10 debiti verso imprese collegate:<br>.....                        |                |                |                |                |                |                |                     | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 11 debiti verso controllanti:<br>.....                             |                |                |                |                |                |                |                     | 0                |
| Totale voce  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 0                |
| 12 debiti tributari:<br>.....                                      | 20.500         |                |                |                |                |                | 0                   | 20.500           |
| Totale voce  | 20.500         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 20.500           |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:<br>..... | 12.354         |                |                |                |                |                | 0                   | 12.354           |
| Totale voce  | 12.354         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 12.354           |
| 14 altri debiti:<br>.....  | 173.023        |                |                |                |                |                | 0                   | 173.023          |
| Totale voce  | 173.023        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 173.023          |
| <b>Totale</b>  | <b>526.802</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>651.451</b>      | <b>1.178.253</b> |

I debiti verso fornitori maturati in esercizi precedenti al 2015 si riferiscono in parte al debito verso la Società Mondial Park 95 (€ 616.451) e in parte (€ 35.000) a un debito maturato nel 2012 per canoni di locazione di locali destinati ad una Agenzia Sara Assicurazioni, da tempo chiusa, non pagati per accertate irregolarità contributive della Società locatrice. Il debito cadrà in prescrizione decennale nel corso del prossimo esercizio.

## 2.6.1 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 2.6.1 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 2.6.1** – Movimenti dei ratei e risconti passivi

|                   | Saldo al<br>31.12.2018 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2019 |
|-------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei passivi:    |                        |            |            |                        |
| Totale voce       |                        |            |            |                        |
| Risconti passivi: | 1.639.387              | 1.649.998  | 1.639.387  | 1.649.998              |
| Totale voce       | 1.639.387              | 1.649.998  | 1.639.387  | 1.649.998              |
| Totale            | 1.639.387              | 1.649.998  | 1.639.387  | 1.649.998              |

I risconti passivi sono riferiti alle quote sociali incassate nel 2020 ma di competenza 2021.

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

#### 3.1 ESAME DELLA GESTIONE

##### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

Nel prospetto che segue è rappresentato il conto economico in forma scalare. Esso evidenzia il risultato della gestione caratteristica distinto dai proventi e oneri finanziari e dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie. La ripartizione consente di valutare il contributo delle diverse componenti della gestione aziendale al conseguimento del risultato netto dell'esercizio.

Si fa rilevare che, in ottemperanza al d.lgs. 18 agosto 2015, n. 139, nel conto economico dell'esercizio 2020 – analogamente a quanto effettuato nel precedente esercizio – i proventi e gli oneri straordinari risultano allocati all'interno delle componenti positive e negative di reddito, senza che venga data separata evidenza al risultato della gestione straordinaria.

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

|   | <b>Esercizio 2019</b> | <b>Esercizio 2020</b> | <b>Scostamenti</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Gestione Caratteristica</b>                      | 1.266.508             | 1.307.949             | 41.441             |
| <b>Proventi e oneri finanziari</b>                  | -38.483               | -49.331               | -10.848            |
| <b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | -91.170               | 14.030                | 105.200            |
| <b>Risultato ante imposte</b>                       | 1.136.855             | 1.272.648             | 135.793            |
| <b>Risultato netto</b>                              | 780.876               | 1.029.562             | 248.686            |

Il risultato della gestione caratteristica presenta il miglioramento di € 41.441 rispetto al corrispondente risultato dell'esercizio 2019, dovuto alla complessiva riduzione (- € 316.559) dei costi della produzione, che hanno più che compensato la riduzione dei ricavi e proventi di gestione (- € 275.118).

Alla riduzione dei costi della gestione caratteristica hanno concorso quasi tutte le componenti di spesa; in particolare si sono ridotte:

- le spese per prestazione di servizi di € 263.656;

- le spese per la locazione dei locali della Sede di € 30.030;
- gli accantonamenti di carattere straordinario effettuati al fondo rischi su crediti di € 44.520;
- gli altri accantonamenti per € 61.706;

L'unica voce tra i costi della produzione in aumento è quella relativa agli oneri diversi di gestione che segna l'incremento di € 69.401.

Le variazioni sono analizzate nel prosieguo della relazione.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha rispettato tutti i parametri previsti nelle disposizioni del **“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma”** per il triennio 2020/2022 approvato con delibera n. 31 del Consiglio Direttivo del 01/10/2019 in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013), così come certificato dai Revisori dei Conti, in sede di relazione al Bilancio d'esercizio.

### 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 3.324.414                  | 3.592.843                  | -268.429    |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano una riduzione rispetto al 2019 di € 268.429.

In particolare:

- le quote sociali di competenza dell'esercizio si riducono di € 85.728;
- i proventi per riscossione tasse automobilistiche si riducono di € 147.340;
- i proventi diversi si riducono di € 35.947.

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

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 1.310.942                  | 1.317.631                  | -6.689      |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 73.004                     | 0                          |             |

Gli altri ricavi e proventi segnano la riduzione di € 6.689 per effetto delle seguenti variazioni:

- riduzione dei proventi del canone per l'uso del marchio versato dalle delegazioni di € 91.879;
- riduzione dei concorsi e rimborsi diversi di € 10.772;
- aumento delle provvigioni riconosciute dalla Sara Assicurazioni di € 10.868;
- aumento delle sopravvenienze dell'attivo di € 7.114.

Inoltre, nell'esercizio 2020 sono stati contabilizzati € 61.706, per l'utilizzo del fondo oneri futuri, e proventi pari ad € 17.446 a seguito dell'utilizzo del fondo TFR per esuberanza.

### 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "costi della produzione", che aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipica dell'Ente, si decrementano di € 316.559.

Gli scostamenti maggiormente significativi riguardano le seguenti voci:

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

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 3.651                      | 1.896                      | 1.755       |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

#### B7 - Per servizi

| Esercizio 2019             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 871.027                    | 1.134.683                  | -263.656    |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

Le spese per la prestazione di servizi registrano la riduzione di € 263.656, per il combinato effetto delle seguenti componenti:

- non ricorrenza, nell'esercizio 2020, delle spese sostenute nel 2019 per le procedure di rinnovo dei componenti del Consiglio Direttivo a seguito di scadenza del mandato (€ 91.567);
- minori spese per organizzazione di eventi (€ 77.067);
- minori spese per realizzazione di manifestazioni sportive (€ 22.990)
- minori spese per consulenze legali e notarili (€ 52.233);

- minori spese per pubblicità, attività promozionale e marketing (€ 20.219);
- minori spese per provvigioni passive riconosciute ai delegati per produzione associativa (€ 24.061);
- minori spese per servizi di assistenza informatica e amministrativa (€ 13.869)
- aumento delle spese condominiali per l'immobile di Roma - Via Parigi (€ 28.546);
- aumento delle spese per corsi di educazione stradale (€ 21.797)
- aumento delle spese per la retribuzione accessoria del Direttore, quale dipendente ACI comandato presso l'Ente, (€ 5.593);
- riduzione diffusa di spese di funzionamento per circa € 17.586.

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

| <b>Esercizio 2020</b>      | <b>Esercizio 2019</b>      | <b>Scostamenti</b> |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 194.312                    | 224.342                    | -30.030            |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |                    |
| 0                          | 0                          |                    |

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di € 30.030, per effetto della contrazione dei canoni di locazione sostenuti dall'Ente a seguito della riduzione dei canoni relativi alla sede dell'Ente, riconosciuta dal proprietario Progei Spa in accoglimento della richiesta dell'Ente, avanzata in considerazione della chiusura di attività conseguenti al lockdown.

#### **B9 - Per il personale**

| <b>Esercizio 2020</b>      | <b>Esercizio 2019</b>      | <b>Scostamenti</b> |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 221.894                    | 209.320                    | 12.574             |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |                    |
| 0                          | 0                          |                    |

Le spese per il personale aumentano di € 12.5574, a seguito della immissione in servizio di una risorsa, con decorrenza dal maggio 2019, a completamento della dotazione organica dell'Ente.

### B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 8.875                      | 9.252                      | -377        |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

Gli **ammortamenti e svalutazioni** restano sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente.

### B12 - Accantonamenti per rischi

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 50.789                     | 95.309                     | -44.520     |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 50.789                     | 95.309                     |             |

Anche nell'esercizio 2020 sono stati effettuati accantonamenti al **fondo rischi diversi** per € 50.789 (€ 44.520 in meno rispetto al 2019), a fronte del prevedibile mancato realizzo di crediti in essere, in particolare nei confronti delle delegazioni, colpite dalla crisi economica derivante dalla emergenza epidemiologica in atto.

### B13 – Altri accantonamenti

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 0                          | 61.706                     | -61.706     |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 61.706                     |             |

Nell'esercizio 2020 non stati effettuati accantonamenti al **fondo oneri futuri**

### B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 1.976.859                  | 1.907.458                  | 69.401      |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

Gli oneri diversi presentano l'aumento di € 69.401, quale effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento delle spese per omaggi sociali di € 40.808;
- aumento degli oneri per le aliquote sociali per € 26.091;
- aumento delle imposte e tasse per € 29.726;
- aumento delle erogazioni liberali per € 10.000;
- assenza di insussistenza dell'attivo che nell'esercizio precedente avevano pesato per € 8.064;
- assenza delle sopravvenienze passive che nell'esercizio precedente avevano pesato per € 3.023;
- riduzione del conguaglio IVA negativo derivante dalla dichiarazione annuale di €21.641
- riduzione diffusa di alcune voci di costo per circa € 4.000.

### 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

#### C16 - Altri proventi finanziari

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 784                        | 347                        | 437         |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 0                          | 0                          |             |

#### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 50.115                     | 38.483                     | 11.632      |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 50.000                     | 38.830                     |             |

Gli **oneri finanziari netti** ammontano a € 49.331, con l'incremento di € 10.848 rispetto al 2019, e sono costituiti dall'accantonamento al **fondo oneri di riassetto e sviluppo società partecipate**, disposto per tener conto di possibili oneri da sostenersi dalla controllata Acinservice, nell'ambito di un progetto di sviluppo di interesse istituzionale per l'Automobile Club e per la federazione ACI.

### 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

#### E18 – Rivalutazioni

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 14.030                     | 0                          | 14.030      |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
| 11.298                     | 0                          |             |

#### E19 – Svalutazioni

| Esercizio 2020             | Esercizio 2019             | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|-------------|
|                            | 91.170                     | -91.170     |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |             |
|                            | 91.170                     |             |

Al 31 dicembre 2019, Acinservice aveva registrato la perdita di € 89.857; il patrimonio netto ammontava ad € 90.143. In sede di predisposizione di bilancio 2019, l’Ente ha provveduto alla svalutazione del valore della partecipazione per l’ammontare di € 88.830, inferiore di € 1.027 rispetto alla perdita della Società nell’esercizio 2019, mediante accantonamento al fondo svalutazione partecipazioni; l’effetto sul bilancio della svalutazione era stato compensato dall’utilizzo, di pari ammontare, del fondo oneri di ristrutturazione società partecipate, accantonato nell’esercizio 2018. Si era inoltre ritenuto opportuno accantonare al fondo svalutazione partecipazioni l’ulteriore ammontare di € 91.170, corrispondente al presunto patrimonio netto della società, per tenere conto della perdita straordinaria stimata da Acinservice per il 2020, in conseguenza dell’emergenza sanitaria in atto.

Nell’esercizio 2020, la Società ha registrato la perdita di € 78.845; si è quindi provveduto a rettificare il valore contabile della partecipazione da € 180.000 a € 11.298 per adeguarlo al corretto patrimonio netto sottostante di Acinservice al 31 dicembre 2020.

La restante quota di rivalutazione (€ 2.732) si riferisce alle partecipazioni, ricomprese nella voce “altre imprese”; a seguito di scissione parziale ai sensi dell’art. 2506 del codice civile, ACI Vallelunga Spa (già posseduta dall’Ente con la quota dello 0,02% pari ad € 2.468) ha conferito parte del proprio patrimonio alla società di nuova costituzione Aci Immobiliare Automotive Spa. In funzione del riassetto societario e della assegnazione ai soci delle azioni della società beneficiaria, l’Ente ha

allineato il valore contabile della quota di partecipazione in ACI Vallelunga a € 2.800 e ha iscritto la nuova quota di partecipazione (0,02%) nella società ACI Immobiliare Automotive Spa al valore di € 2.400.

### 3.1.6 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito, con particolare riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

| <b>Esercizio 2020</b>      | <b>Esercizio 2019</b>      | <b>Scostamenti</b> |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 228.060                    | 355.979                    | -127.919           |
| <b>di cui straordinari</b> | <b>di cui straordinari</b> |                    |
| 0                          | 0                          |                    |

La riduzione di € 127.919 è da porre in relazione principalmente al fatto che nell'esercizio 2019 è stato gravato da un conguaglio IRES di (€ 106.200) e da minori imposte (€ 21.719) dovute per l'esercizio 2020.

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Automobile Club Roma.

#### 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 31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2020 |
|--|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| Tempo indeterminato                    | 4                     |            |            | 4                     |
| Tempo determinato                      |                       |            |            |                       |
| Personale in utilizzo da altri enti    |                       |            |            |                       |
| Personale distaccato presso altri enti |                       |            |            |                       |
| Totale                                 | 4                     | 0          | 0          | 4                     |

#### 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la dotazione organica dell'Ente, sulla base del piano dei fabbisogni da ultimo confermato, per il triennio 2020-2022, con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 35 del 1° ottobre 2019, che ha confermato l'attuale assetto organizzativo dell'Ente, ai sensi dell'art. 6, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165.

**Tabella 4.1.2** – Dotazione organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti |
|--|-------------------|-----------------|
| AREA C                                       | 3                 | 3               |
| AREA B                                       | 1                 | 1               |
| AREA A                                       | 0                 | 0               |
| Totale                                       | 4                 | 4               |

Per quanto sopra, la dotazione organica dell'Ente, alla data del 31 dicembre 2020, prevede 3 posizioni in area C e una in area B, tutte ricoperte da personale a tempo pieno e indeterminato.

#### **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

**Tabella 4.2** – Compensi spettanti agli organi dell'Ente

| Organo                          | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo             | 9.279               |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 6.200               |
| Totale                          | 15.479              |

In ottemperanza al **“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma”** dell'Automobile Club Roma, anche nel 2020 l'indennità di carica del Presidente è stata decurtata del 10% rispetto all'importo riconosciuto nel 2010.

### 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti 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. Nella tabella che segue si riportano i rapporti e le operazioni con parti correlate effettuate nell'esercizio. Esse riguardano le operazioni poste in essere con le società controllate Acinservice Srl e Ge.Ser.srl in liquidazione.

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  | 0                |                        | 0                |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante  | 777.625          | 83.914                 | 693.711          |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante   |                  |                        | 0                |
| <b>Totale crediti</b>                       | <b>777.625</b>   | <b>83.914</b>          | <b>693.711</b>   |
| Debiti commerciali                          | 1.178.253        |                        | 1.178.253        |
| Debiti diversi                              |                  | 50.000                 | -50.000          |
| <b>Totale debiti</b>                        | <b>1.178.253</b> | <b>50.000</b>          | <b>1.128.253</b> |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni    | 3.324.414        |                        | 3.324.414        |
| Altri ricavi e proventi                     | 1.324.972        | 32.340                 | 1.292.632        |
| <b>Totale ricavi</b>                        | <b>4.649.386</b> | <b>32.340</b>          | <b>4.617.046</b> |
| Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons. | 3.651            |                        | 3.651            |
| Costi per prestazione di servizi            | 871.027          | 58.591                 | 812.436          |
| Costi per godimento beni di terzi           | 194.312          |                        | 194.312          |
| Oneri diversi di gestione                   | 1.976.859        | 0                      | 1.976.859        |
| <b>Parziale dei costi</b>                   | <b>3.045.849</b> | <b>58.591</b>          | <b>2.987.258</b> |
| Dividendi                                   | 0                | 0                      | 0                |
| Interessi attivi                            | 784              |                        | 784              |
| <b>Totale proventi finanziari</b>           | <b>784</b>       | <b>0</b>               | <b>784</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. 31 maggio 2011, n. 91, l'Ente dà evidenza, in sede di bilancio, del "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: il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione; il piano dei progetti strategici 2020 e l'insieme degli indicatori impiegati per la misurazione del conseguimento degli obiettivi, con evidenza della percentuale di raggiungimento dei target stabiliti in sede di pianificazione delle attività, secondo il vigente "Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance".

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

|  <b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ</b> |   |  |                                    |   |   |   |                            |                                  |   |   |                              |                                   |                               |
|---|---|--|------------------------------------|---|---|---|----------------------------|----------------------------------|---|---|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| MISSIONI (RGS)  | PROGRAMMI (RGS)   | MISSIONI FEDERAZIONE ACI                     | 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 materie prime, sussid., di consumo e merci | 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                    | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Mobilità e Sicurezza Stradale      | 0                                       | 62.757                                  | 0   | 0                          | 431                              | 0   | 2.469                                   | 0                            | 92.123                            | 157.781                       |
|   |   | Sviluppo attività associativa                | Attività associativa               | 0                                       | 475.347                                 | 0   | 54.154                     | 3.640                            | 0   | 20.833                                  | 0                            | 859.198                           | 1.413.172                     |
|   | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto                            | Consolidamento servizi delegati              | Tasse Automobilistiche             | 0                                       | 0                                       | 0   | 54.154                     | 372                              | 0   | 2.131                                   | 0                            | 79.495                            | 136.152                       |
|   |   |  | Assistenza Automobilistica         | 0                                       | 0                                       | 0   | 54.154                     | 372                              | 0   | 2.131                                   | 0                            | 79.495                            | 136.152                       |
| 030 - GIOVANI E SPORT   | 001 - Attività ricreative e sport                                     | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività sportiva                  | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
|   |   | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività sportiva                  | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
| 031 - TURISMO   | 001 - Sviluppo e competitività del turismo                            | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Turismo e Relazioni internazionali | 0                                       | 0                                       | 0   | 0                          | 0                                | 0   | 0                                       | 0                            | 0                                 | 0                             |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.   | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | Ottimizzazione organizzativa                 | Struttura                          | 3.651                                   | 332.923                                 | 194.312                                     | 59.432                     | 4.059                            | 0   | 23.226                                  | 0                            | 866.549                           | 1.484.151                     |
| <b>Totali</b>   |   |  |                                    | <b>3.651</b>                            | <b>871.027</b>                          | <b>194.312</b>                              | <b>221.894</b>             | <b>8.875</b>                     | <b>0</b>  | <b>50.789</b>                           | <b>0</b>                     | <b>1.976.859</b>                  | <b>3.327.407</b>              |

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

|  <b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI</b>   |  |  |                               |                |                 |                        |                |
|---|--|--|-------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|
| Progetti AC   | Missioni Federazione ACI                     | Area Strategica  | Costi della produzione 2020   |                |                 |                        |                |
|   |  |  | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi    | B.10. ammortam. | B.14 oneri di gestione |                |
| Riassetto società partecipate e servizi erogati (comunicazione e incentivazione qualità servizio delegazione autoscuola sede) | Funzionamento organizzativo                  | Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance   | 0                             | 1.000          | 0               | 0                      | 1.000          |
| Educazione stradale: 1) progetto DE.SI.RE. E 2) educazione stradale VI° mMunicipio  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | 0                             | 48.477         | 0               | 0                      | 48.477         |
| Patente per stranieri titolari di protezione internazionale e umanitaria  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionale | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | 0                             | 58.591         | 0               | 0                      | 58.591         |
| <b>TOTALI</b>   |  |  | <b>0</b>                      | <b>108.068</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>               | <b>108.068</b> |

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

|  <b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI</b> |   |  |                    |  |   |                            |
|---|---|--|--------------------|--|---|----------------------------|
| Missioni Federazione ACI  | Progetti AC   | Area Strategica  | Tipologia progetto | Indicatore di misurazione                    | Target previsto anno 2020   | Target raggiunto anno 2020 |
| Funzionamento organizzativo   | Riassetto società partecipate e servizi erogati (comunicazione e incentivazione qualità servizio delegazione autoscuola sede) | Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance   | strategico         | Bilancio Acinservice                         | Riduzione di almeno il 40% delle perdite gestionali della Società Acinservice, al netto degli oneri di ristrutturazione, rispetto alla stima prevista nel budget 2018 | Valore raggiunto : 60,9 %  |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali  | Educazione stradale:<br>1) progetto DE. SI. RE.<br>2) Educazione stradale VI Municipio  | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | gestionale         | Numero iniziative di formazione ai cittadini | > 3   | 17                         |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionale  | Patente per stranieri titolari di protezione internazionale e umanitaria  | Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo | gestionale         | patenti                                      | >15   | 22                         |

## **5. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

L'indicatore della tempestività dei pagamenti dei fornitori per acquisti di beni, servizi e forniture di carattere commerciale per l'anno 2020 risulta positivo ed è pari a 7,45.

## **6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE**

Ai sensi dell'art. 73, D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, si allega il bilancio dell'esercizio 2019 della società interamente controllata Acinservice Srl, ultimo bilancio approvato dall'Assemblea della Società e depositato.

La società a controllo indiretto tramite Acinservice Srl (quota controllo indiretto 100%) è la Ge.Ser. – Gestione Servizi in liquidazione Srl.

## **7. FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non si registrano fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **8. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO**

Si propone di destinare l'utile netto di € **1.029.562** ad incremento del patrimonio netto, alla voce "Utili portati a nuovo".

\*\*\*\*\*

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2020 così come Vi viene presentato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario nonché dalla presente nota integrativa.

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

Il Direttore  
Riccardo Alemanno



Via Cristoforo Colombo  
261  
00142 ROMA (RM)  
P. IVA: 00898491006  
C. Fisc.: 00460880586

## AUTOMOBILE CLUB ROMA

# Indicatore dei tempi medi di pagamento

INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DI PAGAMENTO DEI FORNITORI DELLE PP.AA. PER ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E FORNITURE DI CARATTERE COMMERCIALE

Pubblicazione ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM del 22.09.2014 e del decreto legislativo n.ro 33 del 14.03.2013

Periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020 escluse fatture contestate

| Anno | n.ro pagamenti 2020 per forniture di beni e servizi | Calcolo dell'indicatore  | Indicatore annuale della tempestività dei pagamenti Automobile Club Roma |
|------|---|--|--|
| 2020 | 158   | Media dei tempi tra la data di scadenza del debito e quella dell'effettivo pagamento, ponderata in funzione degli importi pagati | 7,45   |

**AUTOMOBILE CLUB ROMA**  
Allegato al Bilancio d'esercizio 2020

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

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

*L'art. 41 del D.L. 2 aprile 2014, n. 66 dispone che "a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione. (...)".*

A tal proposito, nella presente relazione allegata al Bilancio d'esercizio 2020, si dà evidenza che, a fronte di **158** pagamenti per transazioni commerciali, l'indicatore dei tempi medi è pari a **7,45**, dovuto al ritardo sui termini di scadenza nel pagamento di una fattura verso una società della Federazione ACI.

Escludendo tale pagamento, l'indice si attesta al valore di -1,29. L'indice addirittura risulta pari a -21,24 al 31 marzo 2021, a conferma della efficienza della gestione e della buona capacità finanziaria dell'Ente; pertanto non si rende necessaria l'adozione di misure organizzative.

Si dichiara che l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'Automobile Club Roma è pubblicato sul sito web [www.roma.aci.it](http://www.roma.aci.it) nei tempi e nei modi prescritti dagli artt. 9 e 10 del DPCM 22 settembre 2014 e del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

Il Direttore  
Riccardo Alemanno



Il Presidente  
Giuseppina Fusco



AUTOMOBILE CLUB ROMA  
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BILANCIO 31/12/2020

Signori soci,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto la revisione del bilancio d'esercizio dell'Automobile Club Roma chiuso al 31 dicembre 2020.

A norma dell'art. 26 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Roma, al Collegio dei revisori sono state attribuite funzioni di attività di vigilanza amministrativa e di controllo contabile.

**1. Paragrafo introduttivo**

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30/03/2021 ai fini dell'approvazione da parte della Assemblea dell'Ente convocata per il 29 aprile 2021 in prima convocazione e per il 30 aprile in seconda convocazione, è stato trasmesso in data 31 marzo 2021 al Collegio dei Revisori per la relazione di competenza.

Ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010, la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso, basato sulla revisione dei conti.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto al Vostro esame è costituito, come previsto dall'art. 2423 e seguenti del Codice civile, come modificato dal D.Lgs. 139/2015, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione del Presidente. Inoltre, come previsto dal D.lgs. 91/2011 e dal decreto MEF 27/03/2013, sono allegati i seguenti documenti

*M*

contabili: rendiconto finanziario, conto consuntivo in termini di cassa, rapporto sui risultati redato in conformità alle linee guida generali definite dal D.P.C.M. 18/9/2012 e conto economico riclassificato.

Lo stato patrimoniale e il conto economico, espressi in unità di euro, si presentano come segue:

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                               | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|
| <b>ATTIVO</b>   |                   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                 |                   |
| - Immobilizzazioni Immateriali                          | 3.140             |
| - Immobilizzazioni Materiali                            | 2.948.161         |
| - Immobilizzazioni Finanziarie                          | 66.498            |
| <b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>                          | <b>3.017.799</b>  |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                |                   |
| - Rimanenze   | -                 |
| - Crediti   | 777.625           |
| - Attività Finanziarie                                  | -                 |
| - Disponibilità Liquide                                 | 827.367           |
| <b>Totale - ATTIVO CIRCOLANTE</b>                       | <b>1.604.992</b>  |
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                          | <b>967.577</b>    |
| <b>Totale - ATTIVO</b>                                  | <b>5.590.368</b>  |
| <b>PASSIVO</b>  |                   |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                                 | <b>2.423.534</b>  |
| <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                        | <b>263.598</b>    |
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO</b> | <b>74.985</b>     |
| <b>DEBITI</b>   | <b>1.178.253</b>  |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                         | <b>1.649.998</b>  |
| <b>Totale - PASSIVO</b>                                 | <b>5.590.368</b>  |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE                                   | 4.635.356         |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE                                    | 3.327.407         |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>1.307.949</b>  |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI                               | -49.331           |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE             | 14.030            |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>          | <b>1.272.648</b>  |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                            | 243.086           |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                                   | <b>1.029.562</b>  |

In base ai dati sopra esposti il Collegio osserva che detti importi indicano che l'Ente ha realizzato le attività e assolto ai propri compiti istituzionali conseguendo consistenti margini economici nel rispetto del Regolamento per il contenimento dei costi dell'Ente.

51

In riferimento alla struttura ed al contenuto, la situazione patrimoniale e il conto economico sono stati elaborati rispettando le disposizioni degli articoli 2424bis e 2425 bis del Codice civile, nonché in conformità dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), del Documento Interpretativo OIC n. 6/2020, nonché dei principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

La nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal Codice civile.

In particolare, si evidenzia che il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

## **2. Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati**

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio stesso sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo sull'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dello statuto, con tutte le osservazioni dettagliatamente esposte nella relazione sulla gestione al Bilancio 2020 redatta dal Presidente.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo vigilato sull'impostazione complessiva data al bilancio e sulla sua generale conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità e alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tal riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Inoltre, abbiamo verificato:

- che la valutazione delle poste dell'attivo e del passivo è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i criteri di valutazione non sono risultati diversi da quelli adottati nell'esercizio precedente e sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile;
- la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei nostri doveri;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite future legate all'attività dell'Ente;



- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili nonché la conformità dello stesso alle norme di legge.

Nel corso dell'esercizio 2020, causa la pandemia che ha coinvolto l'Italia e il mondo intero, non è stato possibile effettuare la verifica nel mese di marzo, ma non appena è stata ripresa la normale attività lavorativa dopo la chiusura generalizzata per il lock down, è stata cura del Collegio Sindacale riunirsi con cadenza trimestrale, anche per via telematica, per effettuare la verifica della regolarità e della correttezza della tenuta della contabilità dell'Ente. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza fra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

I nostri controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

### **3. Giudizio sul bilancio**

A nostro giudizio, il progetto di bilancio in esame nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Automobile Club Roma.

### **4. Richiami d'informativa**

Il fondo di € 50.000, costituito nell'esercizio precedente, per gli oneri previsti dal piano di riassetto della controllata Acinservice è stato ridenominato "Fondo di riassetto e sviluppo società controllate" e integrato di un ulteriore accantonamento di € 50.000 per costi che la controllata dovrà presumibilmente sostenere nell'ambito di un progetto sperimentale, a valenza istituzionale per ACI e per l'Automobile Club, secondo il quale la società sarà chiamata a realizzare un insieme di iniziative, tra cui l'apertura di due delegazioni "modello" per promuovere servizi e l'immagine della Federazione.

La controllata ACINSERVICE ha registrato una perdita di esercizio 2020 di € 78.845, poiché nel bilancio 2019 dell'Ente era stata già accantonata anche la perdita prevista per l'esercizio 2020, l'effetto economico negativo nel bilancio dell'Ente ammonta a € 38.732, determinato dall'accantonamento effettuato al "Fondo di riassetto e sviluppo società controllate" e dal recupero di € 11.268 per il ripristino del valore della partecipazione.

A causa del perdurare della crisi economica causata dalla emergenza pandemica "Covid-19", l'Ente ha ritenuto necessario integrare di € 50.789 l'accantonamento di € 95.309, effettuato nel precedente esercizio al fondo rischi per fronteggiare il presumibile mancato realizzo di crediti.

## **5. Giudizio sulla coerenza della relazione del Presidente con il progetto di bilancio**

La responsabilità della relazione sull'andamento gestionale, in conformità a quanto previsto dall'art.22 del Regolamento di Amministrazione e contabilità, compete al Presidente del Consiglio Direttivo. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione con il progetto di bilancio.

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione ISA Italia 720/B e a nostro giudizio la relazione del Presidente sull'andamento della gestione è coerente con il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020.

## **6. Attività di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, con riguardo all'attività istituzionale di competenza del Collegio dei Revisori dei Conti, Vi comunichiamo che abbiamo eseguito tutte le verifiche previste dalla legge, ai sensi degli art. 2403 e seguenti del Codice civile e abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione, nelle scritture contabili, dei fatti di gestione.

In particolare, attestiamo che:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione.
2. Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio Direttivo tenutesi nel corso dell'anno, seguendo con continuità l'evoluzione dell'attività istituzionale dell'Ente. Le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e in esse il Direttore e gli Amministratori hanno riferito sull'attività svolta, informandoci sull'andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente. Possiamo ragionevolmente assicurare che le operazioni attuate sono compiute in conformità alla legge e allo statuto sociale e non sono apparse manifestamente imprudenti, in conflitto d'interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci e sempre con l'intento di conseguire risultati economici positivi per riassorbire le perdite pregresse e rafforzare la struttura patrimoniale dell'Ente;
3. Con l'ottenimento delle informazioni dal Presidente, dal Direttore e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e con l'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo vigilato sull'adeguatezza:
  - a) Dell'assetto organizzativo dell'Ente;
  - b) Del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da segnalare.



4. Dalla data dell'insediamento e nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dal Presidente sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.
5. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce né sono pervenuti esposti.
6. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dal Collegio dei revisori, pareri previsti dalla Legge.
7. Il Presidente, per una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, non ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge previste dall'art. 2423, comma 4 C.C.
8. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.
9. Il Collegio prende atto che il rappresentante dell'Ente ha predisposto l'attestazione dei tempi medi di pagamento ai sensi dell'art. 41 comma 1 del DL 66/2014. L'indice di tempestività dei pagamenti dei fornitori, determinato con i criteri indicati nel detto decreto, è stato di 7 giorni in ritardo rispetto ai termini di scadenza.
10. È stato regolarmente assolto l'obbligo di comunicare i debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre, non ancora estinti, sulla base delle istruzioni contenute sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali. Tale obbligo è assolto dalla comunicazione con scadenza mensile, ai sensi dell'art. 7bis, comma 4 del D.L. 35/2013, che viene prodotta automaticamente dalla Piattaforma PCC sulla base dei dati caricati giornalmente;
11. Il rendiconto finanziario inserito nella relazione del Presidente è stato correttamente redatto sulla base dell'OIC n. 10 emanato ad agosto 2014.
12. Il conto consuntivo di cassa, conforme all'allegato 2 del D.M. 27/3/2013, articoli 8 e 9, e suddiviso secondo gli schemi regolamentari, presenta un totale entrate di € 4.308.231 e un totale uscite di € 3.590.302 che sommati al saldo iniziale di € 109.438 totalizza algebricamente il saldo finale a € 827.367, come riportato in situazione patrimoniale.
13. Nella nota integrativa, in apposito allegato, sono illustrate le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo una articolazione per missione e programmi sulla base degli indirizzi individuati dal DPCM 12/12/2012.
14. Infine, abbiamo verificato che l'Ente ha attuato la politica di riduzione della spesa in coerenza e nel rispetto degli obiettivi previsti dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Roma, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente il 1°/10/2019 con delibera n. 31, secondo l'art. 2 c.2 bis del D.L. 101/2013 convertito dalla L. 125/2013. Conseguentemente si attesta che le norme contenute nel detto Regolamento sono state tutte rispettate.



## 7. Conclusioni

Il bilancio d'esercizio 2020 conferma la buona situazione economico-finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, attribuibile al positivo complessivo andamento della gestione, con conseguente rafforzamento del patrimonio dell'Automobile Club Roma.

Il Collegio in particolare osserva e considera quanto segue:

- può essere attestata la buona e sana gestione dell'Ente, improntata a criteri di economicità, efficienza e trasparenza;
- le disponibilità liquide di cassa, accertate a fine esercizio, rappresentano, nella loro consistenza netta disponibile, pari ad € 827.367, un elemento di garanzia e di adeguata solidità finanziaria.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il collegio dei revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020 che evidenzia l'utile di € 1.029.562.

Roma, 7 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente

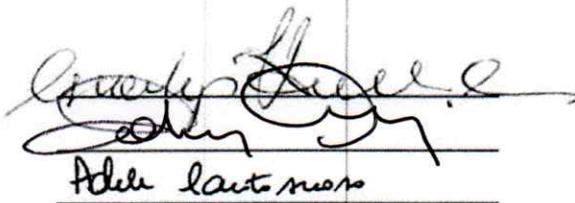
Membro effettivo

Membro effettivo

dott. Gianluigi Barbieri

dott.ssa Sabrina Crupi

rag. Adele Santosuosso



Adele Santosuosso

# ACINSERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | 00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261   |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 04037441005  |
| <b>Numero Rea</b>  | RM 728229  |
| <b>P.I.</b>  | 04037441005  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 180000.00 i.v.   |
| <b>Forma giuridica</b>   | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)   |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | SERVIZI DI FOTOCOPIATURA, PREPARAZIONE DI DOCUMENTI E ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO SPECIALIZZATE PER LE FUNZIONI D'UFFICIO (821909) |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no   |
| <b>Società con socio unico</b>   | si   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si   |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | AUTOMOBILE CLUB ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no   |

# Stato patrimoniale

|   | 31-12-2019       | 31-12-2018 |
|---|------------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |            |
| <b>Attivo</b>   |                  |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 32.379           | -          |
| B) Immobilizzazioni                                   |                  |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 204.133          | 235.055    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 3.960            | 5.646      |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1                | 1          |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 208.094          | 240.702    |
| C) Attivo circolante                                  |                  |            |
| II - Crediti  |                  |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 56.807           | 61.919     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 280.696          | 280.696    |
| imposte anticipate                                    | 3.208            | 3.208      |
| Totale crediti  | 340.711          | 345.823    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 118.583          | 71.420     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 459.294          | 417.243    |
| D) Ratei e risconti                                   | 1.944            | 2.880      |
| Totale attivo   | 701.711          | 660.825    |
| <b>Passivo</b>  |                  |            |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |            |
| I - Capitale  | 180.000          | 180.000    |
| VI - Altre riserve                                    | 1 <sup>(1)</sup> | 2          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | (141)            | -          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | (89.716)         | (112.520)  |
| Totale patrimonio netto                               | 90.144           | 67.482     |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 275.000          | 310.000    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 115.012          | 114.507    |
| D) Debiti   |                  |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 142.875          | 136.604    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 64.165           | -          |
| Totale debiti   | 207.040          | 136.604    |
| E) Ratei e risconti                                   | 14.515           | 32.232     |
| Totale passivo  | 701.711          | 660.825    |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          | 2          |

## Conto economico

|   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 405.265    | 169.293    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 13.270     | 450.721    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 13.270     | 450.721    |
| Totale valore della produzione  | 418.535    | 620.014    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 5.551      | 5.299      |
| 7) per servizi  | 159.914    | 99.011     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 27.212     | 18.697     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 194.323    | 173.908    |
| b) oneri sociali  | 52.801     | 51.257     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 14.315     | 13.785     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 14.165     | 10.700     |
| e) altri costi  | 150        | 3.085      |
| Totale costi per il personale   | 261.439    | 238.950    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 33.212     | 33.215     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 30.922     | 30.922     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 2.290      | 2.293      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 33.212     | 33.215     |
| 12) accantonamenti per rischi   | -          | 310.000    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 19.707     | 26.339     |
| Totale costi della produzione   | 507.035    | 731.511    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | (88.500)   | (111.497)  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 5          | 18         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 5          | 18         |
| Totale altri proventi finanziari  | 5          | 18         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 1.221      | 1.041      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 1.221      | 1.041      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (1.216)    | (1.023)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (89.716)   | (112.520)  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (89.716)   | (112.520)  |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro (89.716).

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'erogazione di servizi volta al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente controllante Automobile Club Roma. Costituisce oggetto della società l'esercizio di servizi di formazione alla guida e di erogazione di corsi di educazione stradale, di servizi di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, di tesseramento e di assistenza ai soci ACI e di ogni altro servizio rivolto a facilitare l'uso di veicoli, nonché di ogni altra attività a fine strumentale o complementare. Nell'ambito di dette attività la società gestisce una autoscuola di proprietà. Inoltre dal 01/10/2018 a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda della controllata Ge.ser, S.r.l. in liquidazione svolge anche l'attività di delegazione ACI sul territorio.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

- a seguito della approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 il socio Automobile Club Roma ha deliberato di ripianare la perdita emergente dal bilancio effettuando un versamento di € 80.000 e impegnandosi ad effettuare un ulteriore versamento di circa € 32.000 sulla base del fabbisogno futuro eventualmente manifestato dalla società. Nel corso del 2019 tale versamento ulteriore non è stato richiesto. Il bilancio espone pertanto un credito nei confronti del socio;
- in data 15 ottobre si è verificato un incendio nella Agenzia Sara Assicurazioni Rambotti & Pietranera, i cui locali sono adiacenti ai locali Acinservice; la nostra società è stata indirettamente coinvolta dalle conseguenze dell'incendio, che ha comportato la chiusura al pubblico dei locali della Delegazione in Via Cristoforo Colombo n. 261 e dei locali della Autoscuola in Piazza Elio Rufino n. 22; i locali sono stati riaperti dopo oltre un mese.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. L'avviamento relativo all'attività di autoscuola, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi, essendosi valutata non idonea la modifica alla quota d'ammortamento in conseguenza delle modifiche previste dal d.lgs 139/2015 che prevede un periodo di ammortamento stimabile in 10 anni. Per l'avviamento relativo all'attività di delegazione, anch'esso acquisito a titolo oneroso ed stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto, non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile pertanto lo stesso è stato ammortizzato in un periodo di 10 anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene                    | % Ammortamento |
|------------------------------|----------------|
| Mobili ed arredi             | 12%            |
| Impianti e macchinari        | 15%            |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 20%            |

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

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti degli abbuoni previsti

contrattualmente e comunque concessi. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

· al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni sono state svalutate per tenere conto di perdite durevoli di valore.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

· gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

· l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|  | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 32.379                    | 32.379                   |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>  | <b>32.379</b>             | <b>32.379</b>            |

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere delle adunanze del 19 marzo 2019 e del 15 aprile 2019

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 275.144                      | 119.140                    | 1                            | 394.285                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 40.089                       | 113.495                    |                              | 153.584                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 235.055                      | 5.646                      | 1                            | 240.702                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                            | (3.545)                    | -                            | (3.545)                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                            | (4.150)                    | -                            | (4.150)                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 30.922                       | 2.290                      |                              | 33.212                  |
| <b>Totale variazioni</b>   | (30.922)                     | (1.686)                    | -                            | (32.608)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 275.144                      | 114.373                    | 1                            | 389.518                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 71.011                       | 110.413                    |                              | 181.424                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 204.133                      | 3.960                      | 1                            | 208.094                 |

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 204.133             | 235.055             | (30.922)   |

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 22.500                             | 2.984   | 119   | 239.641    | 9.900                              | 275.144                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.500                              | 1.584   | 119   | 25.966     | 7.920                              | 40.089                              |
| Valore di bilancio                | 18.000                             | 1.400   | -   | 213.675    | 1.980                              | 235.055                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |   |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | (2.120)                            | -   | -   | 2.120      | -                                  | -                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 2.380                              | 700   | -   | 25.862     | 1.980                              | 30.922                              |
| Totale variazioni                 | (4.500)                            | (700)   | -   | (23.742)   | (1.980)                            | (30.922)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 22.500                             | 2.984   | 119   | 239.641    | 9.900                              | 275.144                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.000                              | 2.284   | 119   | 49.708     | 9.900                              | 71.011                              |
| Valore di bilancio                | 13.500                             | 700   | -   | 189.933    | -                                  | 204.133                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.960               | 5.646               | (1.686)    |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 27.420                 | 11.196                                 | 80.524                           | 119.140                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 23.557                 | 11.196                                 | 78.742                           | 113.495                           |
| Valore di bilancio  | 3.863                  | -                                      | 1.782                            | 5.646                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | (1.905)                | -                                      | (1.640)                          | (3.545)                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | (1.905)                | -                                      | (2.245)                          | (4.150)                           |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 1.624                  | -                                      | 666                              | 2.290                             |
| Totale variazioni   | (1.624)                | -                                      | (61)                             | (1.686)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 27.420                 | 11.196                                 | 75.757                           | 114.373                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 25.181                 | 11.196                                 | 74.036                           | 110.413                           |
| Valore di bilancio  | 2.239                  | -                                      | 1.721                            | 3.960                             |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C. c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 7102833 del 26/01/2018;
- durata del contratto di leasing mesi n. 48;
- bene utilizzato FIAT PANDA 2012 1.2 69CV EASY;
- costo del bene in Euro 9.523,99 + IVA;
- Valore di riscatto pari a Euro 952,39 + IVA.

|  | Importo |
|--|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b> | 7.143   |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                     | 2.381   |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>         | 4.762   |

## Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1                   | 1                   | 0          |

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                       |
| <b>Costo</b>                      | 1                                     | 1                     |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 1                                     | 1                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                       |
| <b>Costo</b>                      | 1                                     | 1                     |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 1                                     | 1                     |

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione al netto delle svalutazioni.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione                                 | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| GE.SER - GESTIONE SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE | ROMA                                | 05404431008                           | 15.300           | (25.086)                                 | (255.361)                | 15.300                  | 100,00%              | 1  |
| <b>Totale</b>                                 |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 1  |

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 340.711             | 345.823             | (5.112)    |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante             | 31.460                     | 411                       | 31.871                   | 31.871                           | -                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 280.625                    | -                         | 280.625                  | -                                | 280.625                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 24.416                     | (4.193)                   | 20.223                   | 20.223                           | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante   | 3.208                      | -                         | 3.208                    |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 6.114                      | (1.330)                   | 4.784                    | 4.713                            | 71                               |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>             | <b>345.823</b>             | <b>(5.112)</b>            | <b>340.711</b>           | <b>56.807</b>                    | <b>280.696</b>                   |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

| Descrizione   | Importo |
|---|---------|
| GE.SER - GESTIONE<br>SERVIZI SRL IN<br>LIQUIDAZIONE | 280.625 |

Le imposte anticipate per Euro 3.208 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica   | Italia         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 31.871         | 31.871         |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante       | 280.625        | 280.625        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 20.223         | 20.223         |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 3.208          | 3.208          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 4.784          | 4.784          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>340.711</b> | <b>340.711</b> |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 118.583             | 71.420              | 47.163     |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 40.351                     | 58.476                    | 98.827                   |
| Denaro e altri valori in cassa | 31.069                     | (11.314)                  | 19.755                   |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 71.420                     | 47.163                    | 118.583                  |

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

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.944               | 2.880               | (936)      |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 2.880                      | (936)                     | 1.944                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 2.880                      | (936)                     | 1.944                    |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 90.144              | 67.482              | 22.662     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                        | 180.000                    | -  | -                | -          |                       | 180.000                  |
| Altre riserve                   |                            |  |                  |            |                       |                          |
| Versamenti a copertura perdite  | -                          | -  | 112.379          | 112.379    |                       | 0                        |
| Varie altre riserve             | 2                          | (1)  | -                | -          |                       | 1                        |
| Totale altre riserve            | 2                          | (1)  | -                | -          |                       | 1                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -                          | -  | (112.520)        | (112.379)  |                       | (141)                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (112.520)                  | -  | -                | (112.520)  | (89.716)              | (89.716)                 |
| Totale patrimonio netto         | 67.482                     | (1)  | (112.520)        | (224.899)  | (89.716)              | 90.144                   |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       |
| Totale   | 1       |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

|   | Importo | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---------|------------------------------|--|
|   |         |                              | per copertura perdite  |
| Capitale  | 180.000 | B                            | 66.810   |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni              | -       | A,B,C,D                      | -  |
| Riserve di rivalutazione                          | -       | A,B                          | -  |
| Riserva legale                                    | -       | A,B                          | -  |
| Riserve statutarie                                | -       | A,B,C,D                      | -  |
| Altre riserve                                     |         |                              |  |
| Riserva straordinaria                             | -       | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | -       | A,B,C,D                      | -  |

|  | Importo        | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|----------------|------------------------------|--|
|  |                |                              | per copertura perdite  |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Versamenti in conto capitale                                     | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0              | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva avanzo di fusione  | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Varie altre riserve  | 1              |                              | -  |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>1</b>       |                              | <b>-</b>   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -              | A,B,C,D                      | -  |
| Utili portati a nuovo  | (141)          | A,B,C,D                      | -  |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -              | A,B,C,D                      | -  |
| <b>Totale</b>  | <b>179.860</b> |                              | <b>66.810</b>  |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo  | Possibilità di utilizzazioni |
|--|----------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1        | A,B,C,D                      |
|  | -        | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1</b> |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale    |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 19.987           |                | (1.967)    | (20.808)              | (2.788)   |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |           |
| - attribuzione dividendi                       |                  |                |            |                       |           |
| - altre destinazioni                           |                  |                | 1          |                       | 1         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |           |
| - Incrementi                                   | 180.000          |                |            | (112.520)             | 67.480    |
| - Decrementi                                   | 19.987           |                | (1.968)    | (20.808)              | (2.789)   |
| - Riclassifiche                                |                  |                |            |                       |           |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | (112.520)             |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 180.000          |                | 2          | (112.520)             | 67.482    |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |           |
| - attribuzione dividendi                       |                  |                |            |                       |           |
| - altre destinazioni                           |                  |                | (1)        |                       | (1)       |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |           |
| - Incrementi                                   |                  |                | (112.520)  | (89.716)              | (202.236) |
| - Decrementi                                   |                  |                | (112.379)  | (112.520)             | (224.899) |
| - Riclassifiche                                |                  |                |            |                       |           |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | (89.716)              |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 180.000          |                | (140)      | (89.716)              | 90.144    |

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 275.000             | 310.000             | (35.000)   |

|                                   | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 310.000     | 310.000                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |             |                                 |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>    | 35.000      | 35.000                          |
| <b>Totale variazioni</b>          | (35.000)    | (35.000)                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 275.000     | 275.000                         |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Il decremento dell'esercizio si riferisce agli esborsi sostenuti a fronte del contenzioso instauratosi con una risorsa aziendale, chiusosi con conciliazione giudiziale, e ai costi legali connessi.

La voce "Altri fondi" al 31/12/2019, pari a Euro 275.000, risulta interamente composta dal fondo per perdite su crediti vs controllata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti a fronte della partecipata Ge.ser. S.r.l. in liquidazione, oltre a quello relativo alla perdita su crediti, in quanto non sussistono motivi che possano far valutare un ulteriore impegno di Acinservice S.r.l..

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 115.012             | 114.507             | 505        |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 114.507  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.271   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 11.766   |
| Totale variazioni             | 505  |
| Valore di fine esercizio      | 115.012  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 207.040             | 136.604             | 70.436     |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 3.923                      | 2.251                     | 6.174                    | 6.174                            | -                                | -   |
| Acconti  | 3.684                      | 3.785                     | 7.469                    | 7.469                            | -                                | -   |
| Debiti verso fornitori                                     | 67.716                     | 40.558                    | 108.274                  | 44.109                           | 64.165                           | 30.565                                      |
| Debiti tributari   | 9.199                      | (4)                       | 9.195                    | 9.195                            | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.117                      | (380)                     | 7.737                    | 7.737                            | -                                | -   |
| Altri debiti   | 43.966                     | 24.226                    | 68.192                   | 68.192                           | -                                | -   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>136.604</b>             | <b>70.436</b>             | <b>207.040</b>           | <b>207.041</b>                   | <b>-</b>                         | <b>-</b>                                    |

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

| Descrizione  | Importo |
|--|---------|
| AUTOMOBILE CLUB ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO | 72.565  |

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

|                  | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--|--|---------|
| <b>Ammontare</b> | 30.565   | 176.475                                | 207.040 |

|   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|---|--|---------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 6.174                                  | 6.174   |
| <b>Acconti</b>  | 7.469                                  | 7.469   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 108.274                                | 108.274 |
| <b>Debiti tributari</b>   | 9.195                                  | 9.195   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 7.737                                  | 7.737   |
| <b>Altri debiti</b>   | 68.192                                 | 68.192  |
| <b>Totale debiti</b>  | 207.040                                | 207.040 |

### Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.515              | 32.232              | (17.717)   |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 32.232                     | (17.717)                  | 14.515                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 32.232                     | (17.717)                  | 14.515                   |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 418.535             | 620.014             | (201.479)  |

| Descrizione                                    | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variazioni       |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 405.265        | 169.293        | 235.972          |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                |                |                  |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                |                |                  |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                |                |                  |
| Altri ricavi e proventi                        | 13.270         | 450.721        | (437.451)        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>418.535</b> | <b>620.014</b> | <b>(201.479)</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- ricavi autoscuola Euro 142.683;
- ricavi delegazione Euro 231.687;
- ricavi da servizi amministrativi e altri Euro 30.895;

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 405.265                   |
| <b>Totale</b>          | <b>405.265</b>            |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 405.265                   |
| <b>Totale</b>   | <b>405.265</b>            |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 507.035             | 731.511             | (224.476)  |

| Descrizione                        | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 5.551      | 5.299      | 252        |
| Servizi                            | 159.914    | 99.011     | 60.903     |

| Descrizione                               | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variazioni       |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Godimento di beni di terzi                | 27.212         | 18.697         | 8.515            |
| Salari e stipendi                         | 194.323        | 173.908        | 20.415           |
| Oneri sociali                             | 52.801         | 51.257         | 1.544            |
| Trattamento di fine rapporto              | 14.165         | 10.700         | 3.465            |
| Trattamento quiescenza e simili           |                |                |                  |
| Altri costi del personale                 | 150            | 3.085          | (2.935)          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 30.922         | 30.922         |                  |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 2.290          | 2.293          | (3)              |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                |                |                  |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                |                |                  |
| Variazione rimanenze materie prime        |                |                |                  |
| Accantonamento per rischi                 |                | 310.000        | (310.000)        |
| Altri accantonamenti                      |                |                |                  |
| Oneri diversi di gestione                 | 19.707         | 26.339         | (6.632)          |
| <b>Totale</b>                             | <b>507.035</b> | <b>731.511</b> | <b>(224.476)</b> |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (1.216)             | (1.023)             | (193)      |

| Descrizione                                | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variazioni   |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Da partecipazione                          |                |                |              |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                |                |              |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                |                |              |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                |                |              |
| Proventi diversi dai precedenti            | 5              | 18             | (13)         |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (1.221)        | (1.041)        | (180)        |
| Utili (perdite) su cambi                   |                |                |              |
| <b>Totale</b>                              | <b>(1.216)</b> | <b>(1.023)</b> | <b>(193)</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                      | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni        |             |           |              |  |       |        |
| Interessi su titoli              |             |           |              |  |       |        |
| Interessi bancari e postali      |             |           |              |  | 5     | 5      |
| Interessi su finanziamenti       |             |           |              |  |       |        |
| Interessi su crediti commerciali |             |           |              |  |       |        |
| Altri proventi                   |             |           |              |  |       |        |
| Arrotondamento                   |             |           |              |  |       |        |
| Totale                           |             |           |              |  | 5     | 5      |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0                   | 0                   | 0          |

| Imposte  | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| <b>Imposte correnti:</b>   |                     |                     |            |
| IRES   | 0                   | 0                   | 0          |
| IRAP   | 0                   | 0                   | 0          |
| Imposte sostitutive  |                     |                     |            |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>  |                     |                     |            |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>  |                     |                     |            |
| IRES   | 0                   | 0                   | 0          |
| IRAP   | 0                   | 0                   | 0          |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |            |
| <b>Totale</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>   |

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico. {

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione  | Valore   | Imposte |
|--|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                  | (89.716) |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                      | 24       |         |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b> | 0        |         |
|  |          |         |
|  |          |         |
|  |          |         |
|  |          |         |
|  |          |         |
|  |          |         |

| Descrizione   | Valore   | Imposte |
|---|----------|---------|
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
| <b>Totale</b>   |          |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     |          |         |
| Compensi agli amministratori non soci                               | 6.300    |         |
| Ammortamenti in deducibili avviamento                               | 10.428   |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
| Totale  | 16.728   |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    |          |         |
| Compensi agli amministratori non soci                               | (4.922)  |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
| Totale  | (4.922)  |         |
| <b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b> |          |         |
| Spese telefoniche ded. 80%  | 58       |         |
| Assicurazioni autovetture ded. 20%                                  | 310      |         |
| Spese per autovetture ded. 20%                                      | 240      |         |
| Spese telefoniche delegazione ded. 80%                              | 148      |         |
| Ammortamenti in deducibili  | 2        |         |
| Multe ed ammende  | 29       |         |
| Oneri in deducibili   | 1.229    |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
| Totale  | 2.016    |         |
| Imponibile fiscale  | (75.894) |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                         |          |         |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                    | Valore  | Imposte |
|--|---------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 172.939 |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               |         |         |
| Acquisizione di servizi                        | 26.600  |         |
| Oneri diversi di gestione                      | 2.640   |         |
|  |         |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP              |         |         |

|   |                |       |
|---|----------------|-------|
| Totale  | <b>202.179</b> |       |
| Onere fiscale teorico (%)                                       | 4,82           | 9.745 |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> |                |       |
| Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro                   | (1.260)        |       |
| Deduzione forfetaria  | (63.072)       |       |
| Contributi previdenziali dipendenti                             | (51.953)       |       |
| Spese per apprendisti, disabili, ecc...                         | (934)          |       |
| Deduzioni per incremento occupazionale                          | (15.000)       |       |
| Deduzione costo residuo   | (129.221)      |       |
| Deduzione per scaglioni   | (8.000)        |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
|   |                |       |
| Imponibile Irap   | (67.261)       |       |
| IRAP corrente per l'esercizio                                   |                |       |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                    | esercizio 31 /12/2019                      | esercizio 31/12 /2019 | esercizio 31 /12/2019                      | esercizio 31/12 /2019 | esercizio 31 /12/2018                      | esercizio 31/12 /2018 | esercizio 31 /12/2018                      | esercizio 31 /12/2018 |
|------------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
|                                    | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES  | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP  | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES  | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP  |
| <b>Imposte anticipate:</b>         |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| Debiti v/ammin.ri comp. anni prec. | 11.677                                     | 3.208                 |  |                       | 11.677                                     | 3.208                 |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|                                    |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |

|  | esercizio 31 /12/2019                      | esercizio 31/12 /2019 | esercizio 31 /12/2019                      | esercizio 31/12 /2019 | esercizio 31 /12/2018                      | esercizio 31/12 /2018 | esercizio 31 /12/2018                      | esercizio 31 /12/2018 |
|--|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
|  | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES  | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP  | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES  | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP  |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>11.677</b>                              | <b>3.208</b>          |  |                       | <b>11.677</b>                              | <b>3.208</b>          |  |                       |
| <b>Imposte differite:</b>  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| <b>Totale</b>  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b>  |  | <b>(3.208)</b>        |  |                       |  | <b>(3.208)</b>        |  |                       |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo  | Ammontare                                  | Effetto fiscale       |
| - dell'esercizio   | 75.893                                     |                       |  |                       | 226.924                                    |                       |  |                       |
| - di esercizi precedenti   | 314.300                                    |                       |  |                       | 87.376                                     |                       |  |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>390.193</b>                             |                       |  |                       | <b>314.300</b>                             |                       |  |                       |
| Perdite recuperabili   |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| Aliquota fiscale   | 24   |                       |  |                       | 24   |                       |  |                       |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  | 31/12/2019                                 | 31/12 /2019           | 31/12/2019                                 | 31/12 /2019           | 31/12/2018                                 | 31/12 /2018           | 31/12/2018                                 | 31/12/2018            |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo  | 390.133                                    | 93.632                |  |                       | 314.300                                    | 75.432                |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
|  |  |                       |  |                       |  |                       |  |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>390.133</b>                             | <b>93.632</b>         |  |                       | <b>314.300</b>                             | <b>75.432</b>         |  |                       |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|  | IRES          |
|--|---------------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                |               |
| <b>Totale differenze temporanee deducibili</b> | <b>11.677</b> |

|   | IRES     |
|---|----------|
| Differenze temporanee nette                             | (11.677) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (3.208)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (3.208)  |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione                        | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Debiti v/ammin.ri comp. anni prec. | 11.677                                       | 11.677                            | 27,50%        | 3.208                |

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

| Descrizione                         | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | 314.300                                      | 75.833                                 | 390.133                           | 24,00%        | 93.632               |

## Informativa sulle perdite fiscali

|  | Esercizio corrente |                  | Esercizio precedente |                  |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|  | Ammontare          | Aliquota fiscale | Ammontare            | Aliquota fiscale |
| <b>Perdite fiscali</b>   |                    |                  |                      |                  |
| dell'esercizio   | 75.893             |                  | 226.924              |                  |
| di esercizi precedenti   | 314.300            |                  | 87.376               |                  |
| <b>Totale perdite fiscali</b>  | 390.193            |                  | 314.300              |                  |
| <b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b> | -                  | 24,00%           | -                    | 24,00%           |

Per le seguenti differenze temporanee non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate, per i seguenti motivi:

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 93.632, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio di Euro 75.893 e di esercizi precedenti di Euro 314.300, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

| Organico      | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti     |            |            |            |
| Quadri        |            |            |            |
| Impiegati     | 7          | 7          | 0          |
| Operai        |            |            |            |
| Altri         |            |            |            |
| <b>Totale</b> | <b>7</b>   | <b>7</b>   | <b>0</b>   |

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Impiegati</b>         | 7            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 7            |

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

|                 | Amministratori |
|-----------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 26.600         |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

|  | Valore |
|--|--------|
| <b>Revisione legale dei conti annuali</b>  | 6.542  |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | 6.542  |

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate concluse a non normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

A seguito della grave situazione sanitaria causata dalla pandemia COVID - 19, tenuto conto delle disposizioni normative dettate per la sicurezza e la incolumità della popolazione, il 12 marzo 2020 sono stati chiusi gli uffici al pubblico.

Il personale della società è stato sospeso dal lavoro, inizialmente collocandolo in ferie, salvo alcune attività che è stato possibile svolgere fin da subito in smart working. A partire dal 6 aprile per il personale sospeso, sempre fatte salve le attività esercitabili in smart working, si è fatto ricorso all'intervento dell'Assegno Ordinario FIS e la retribuzione è stata quindi surrogata nei modi previsti dalle disposizioni di sostegno sociale emanate a fronte della situazione pandemica.

A partire dal 4 maggio due dipendenti sono stati richiamati in servizio, a seguito della riapertura al pubblico della Delegazione.

Da un punto di vista gestionale si osserva che l'insorgere dell'emergenza COVID-19 ha certamente causato uno slittamento temporale delle condizioni previste per il raggiungimento dell'equilibrio economico, accolte nel piano di risanamento triennale 2019-2021. Si ritiene che la perdita attesa per il 2020 sarà ragionevolmente superiore a quella registrata nello scorso anno.

Si ritiene altresì, tuttavia, anche alla luce della riapertura degli uffici aziendali al pubblico, che sussistano le condizioni per continuare a perseguire l'economicità aziendale.

Per ciò che attiene alle voci dello Stato Patrimoniale, non si ritiene che la situazione emergenziale emersa successivamente alla chiusura dell'esercizio generi l'esigenza di procedere a rettifiche.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di AUTOMOBILE CLUB ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 30/04/2019       | 30/04/2018           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 102.673          | 153.598              |
| C) Attivo circolante                                  | 2.471.827        | 1.726.468            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 942.537          | 969.095              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>3.517.037</b> | <b>2.849.161</b>     |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 613.096          | (525.327)            |
| Totale patrimonio netto                               | 613.096          | (525.327)            |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 117.500          | 440.149              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 75.823           | 69.217               |
| D) Debiti   | 1.072.567        | 1.247.769            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 1.638.051        | 1.617.354            |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>3.517.037</b> | <b>2.849.162</b>     |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 30/04/2019       | 30/04/2018           |
| A) Valore della produzione                      | 4.886.817        | 5.784.074            |
| B) Costi della produzione                       | 3.325.296        | 3.815.965            |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (123.300)        | (421.808)            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (112.379)        | (18.475)             |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 187.419          | 181.672              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 1.138.423        | 1.346.154            |

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di procedere alla copertura della perdita dell'esercizio attraverso la riduzione del capitale sociale.

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Claudia Meo