



AUTOMOBILE CLUB SIENA

# **NOTA INTEGRATIVA**

## **al bilancio d'esercizio 2014**

# 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.....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	16
2.2.1 RIMANENZE.....	16
2.2.2 CREDITI.....	17
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	23
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	25
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	26
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	26
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....	26
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	27
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA .....	28
2.6 DEBITI.....	30
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	37
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	38
2.7 CONTI D'ORDINE .....	39
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	39
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	41
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE .....	41
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....	41
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>42</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	42
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	42
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	43
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	44
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	46
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	47
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	47
3.1.7 IMPOSTE.....	48
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>	<b>49</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	49
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	49
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	49
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	49
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	50
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	51

## **PREMESSA**

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

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Siena deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29.09.2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 22.12.2008, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

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

# 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

## 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Siena 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 Siena per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 1.578

totale attività = € 1.110.718

totale passività = € 293.899

patrimonio netto = € 816.819

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel patrimonio dell'Automobile Club di Siena **non sono** presenti immobilizzazioni immateriali.

##### *Criterio di valutazione*

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

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

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2014	ANNO 2013

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2014 non è stata calcolata in quanto nel patrimonio dell'Ente non figurano immobilizzazioni immateriali.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b, seguente, non riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali in quanto nel patrimonio dell'Ente **non figurano** immobilizzazioni immateriali.

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

## 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### *Criterio di valutazione*

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

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

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

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

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2014	ANNO 2013
Immobili	3	3
Mobili e macchine d'ufficio	0	0
Impianti, attrezature e macchinari	12	12

Per quanto attiene specificatamente le quote di ammortamento stanziate evidenziamo che sono stati adottati coefficienti ridotti in misura del 50% per gli immobili, comunque congrui in rapporto al consumo e deperimento subito dai beni immobili.

La quota di ammortamento sugli impianti attrezture e macchinari relative all'anno 2014 è stata effettuata in ragione del 40% delle aliquote fiscali previste. Tale ammortamento compensa l'effettivo deperimento fisico dei beni interessati.

### Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2013; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2014.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2013	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2014
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>														
01 Terreni e fabbricati:	1.177.366	824.369	1.443.260		558.475	8.991				25.319				542.147
.....														
Totale voce	1.177.366	824.369	1.443.260	-	558.475	8.991	-	-	-	25.319	-	-	-	542.147
02 Impianti e macchinari:	95.576		56.116		39.460	500				3.218				36.742
.....														
Totale voce	95.576	-	56.116	-	39.460	500	-	-	-	3.218	-	-	-	36.742
03 Attrezzature industriali e commerciali:														
.....														
Totale voce														
04 Altri beni:	141.296		134.983		6.313									6.313
.....														
Totale voce	141.296	-	134.983	-	6.313	-	-	-	-	-	-	-	-	6.313
05 Immobilizzazioni in corso ed accounti:														
.....														
Totale voce														
<b>Totale</b>	<b>1.414.238</b>	<b>824.369</b>	<b>1.634.359</b>	<b>-</b>	<b>604.248</b>	<b>9.491</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.537</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>585.202</b>

Con l'articolo 36, comma 7, del Decreto Legge n. 223 del 4 luglio 2006, è stato introdotto il principio secondo il quale il costo dei fabbricati strumentali, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili, deve essere assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza.

Tale disposizione si applica a decorrere dal periodo d'imposta 2006 alla data di entrata in vigore del decreto anche per le quote di ammortamento relative ai fabbricati costruiti o acquistati nel corso di periodi di imposta precedenti.

Il citato comma 7 dell'articolo 36 precisa, inoltre, che il costo delle aree su cui si è edificato è quantificato in misura pari al maggiore tra quello esposto in bilancio e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo.

Il principio ispiratore dell'attuale separazione, ai fini dell'ammortamento, del fabbricato strumentale dal terreno su cui è edificato, segue una sua logica che deriva dall'uniformare il trattamento di determinati beni a quello dei principi contabili internazionali IAS (International Accounting Standards) / IFRS (International Financial Reporting Standards).

Nel corso dell'anno 2014 ci sono stati incrementi nel valore dei beni strumentali, in relazione alla manutenzione straordinaria del fabbricato delle sedi dell'Ente. I fondi di ammortamento si sono incrementati con gli ammortamenti relativi ai beni acquistati nell'anno e negli esercizi precedenti.

Per quanto attiene il fondo di ammortamento relativo all'edificio la quota così come già evidenziato è stata calcolata al netto dell'area occupata dalla costruzione.

Dette quote sono da ritenersi congrue in rapporto al consumo e deperimento subito dai beni durante l'esercizio in esame.

## **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

### ***PARTECIPAZIONI***

#### *Criterio di valutazione*

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

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2013; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2014.

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

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

#### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

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

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2013	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2014
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:									
ACI SIENA SERVIZI SRL	10.277								10.277
Totale voce	10.277								10.277
b. imprese collegate:									
...									
Totale voce									
Totale	10.277	-	-	-	-	-	-	-	10.277

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

Partecipazioni in imprese controllate e collegate									
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto al 01/01/2015	Utile (perdita) di esercizio 2014	% di possesso	Frazione del patrimonio netto al 01/01/2015	Valore in bilancio	Differenza	
ACI SIENA SERVIZI SRL	Siena	10.200	58.976	-1.546	99,50	58.681	10.277	48.404	
Totale		10.200	58.976	-1.546	99,50	58.681	10.277	48.404	

In relazione alla perdita dell'esercizio 2014 di € 1.546, si ritiene di non effettuare nessuna rettifica di valore della partecipazione stessa essendo il valore di carico inferiore al patrimonio netto della partecipata.

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

Partecipazioni in imprese non qualificate						
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Valore in bilancio
Totale						

## **CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati**

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	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>								
02 Crediti								
a. verso imprese controllate:								
...								
Totale voce								
b. verso imprese collegate:								
...								
Totale voce								
c. verso controllanti								
...								
Totale voce								
d. verso altri								
Polizza assicurativa e depositi vincolati a copertura fondo liquidazione personale	24.626			2.000				26.626
Rivalutazione polizza assicurativa e depositi vincolati a copertura fondo liquidazione personale	17.152			283				17.435
Accantonamento contribuzione aggiuntiva L.297/82	3.347							3.347
Totale voce	45.125	-	-	2.283	-	-	-	47.408
Totale	45.125	-	-	2.283	-	-	-	47.408

I crediti immobilizzati sopra esposti sono relativi al fondo liquidazione personale.

Gli incrementi pari a € 2.000 e a € 283 sono rispettivamente l'integrazione e la rivalutazione avvenuta nell'esercizio 2014 della polizza Sara Assicurazioni a copertura di detto fondo.

## **ALTRI TITOLI**

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

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

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

Nell'anno 2014 **non ci sono state** giacenze di magazzino, in ogni caso le stesse sarebbero state iscritte al costo di acquisto, o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato

#### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: .....				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: .....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci: .....				
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale				

## **2.2.2 CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

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

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

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

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

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

- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizio 2009;
- 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		
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
<b>II Crediti</b>									
<b>01 verso clienti:</b>	<b>174.384</b>	-	-	<b>65.905</b>	-	<b>105.873</b>	-	-	<b>134.417</b>
ACI GLOBAL SPA VIA STANISLAO CANNIZZARO 83/a 00156 ROMA	747			870		747			870
ACI Informatica S.p.A.- DIVISIONE ACI RETE Via Fiume delle Perle n. 24 - 00144 ROMA	12.130			11.370		12.130			11.370
ACI SIENA SERVIZI SRL VIA VENETO N. 47 - 53100 SIENA	42.721			-		42.721			-
APA DI M.MORGANTI & C. SAS Via Morgantini n.45 - 53044 CHIUSI SCALO	2.440			2.440		2.440			2.440
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 00185 ROMA	29.088			13.690		15.026			27.753
AUTOSEMPlice SRL VIA DELLE LETTERE 19 53045 MONTEPULCIANO	3.833			2.562		3.833			2.562
COLLETTORIE	54.449			-		-			54.449
CONTI LORENZO VIA L. FRONCI 5 - COLLE VAL D'ELSA	4.978			4.987		4.978			4.987
F.A.CLA. DI GOVERNI CLAUDIA VIA DI FUORI 37 - 53047 SARTEANO	2.416			1.208		2.416			1.208
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N.6 - 53048 SINALUNGA	-			2.745		-			2.745
NOCCHI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	1.037			1.037		1.037			1.037
ORCIA SERVIZI Sas di PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI 47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA	458			915		458			915
PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MONTEPULCIANO VIA E. BERNABEI 19, - 53045 MONTEPULCIANO	1.220			1.220		1.220			1.220
SARA ASSICURAZIONI Ag. SIENA di RONCHI G. & C. snc VIALE VITTORIO VENETO 47 - 53100 SIENA	2.196			2.196		2.196			2.196

SARA ASSICURAZIONI SPA VIA PO 20 - 00198 ROMA	10.362			14.229		10.362			14.229
SARA VITA ASSICURAZIONI SPA VIA PORTUENSE N.96/D - 00153 ROMA	2.688			3.516		2.688			3.516
UFFICIO SOCI	3.624			2.919		3.624			2.919
<b>Totale voce</b>	<b>174.384</b>	-	-	<b>65.905</b>	-	<b>105.873</b>	-	-	<b>134.417</b>
<b>02 verso imprese controllate:</b>	-	-	-	<b>23.480</b>	-	-	-	-	<b>23.480</b>
ACI SIENA SERVIZI SRL VIA VENETO N. 47 - 53100 SIENA	-			23.480		-			23.480
<b>Totale voce</b>	-	-	-	<b>23.480</b>	-	-	-	-	<b>23.480</b>
<b>03 verso imprese collegate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-								-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>04-bis crediti tributari:</b>	<b>23.777</b>	-	-	<b>21.083</b>	-	<b>23.777</b>	-	-	<b>21.083</b>
AGENZIA DELLE ENTRATE	23.777			21.083		23.777			21.083
<b>Totale voce</b>	<b>23.777</b>	-	-	<b>21.083</b>	-	<b>23.777</b>	-	-	<b>21.083</b>
<b>04-ter imposte anticipate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-								-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>05 verso altri:</b>	<b>19.301</b>	-	-	-	-	<b>19.301</b>	-	-	-
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 00185 ROMA	19.269					19.269			-
AGENZIA DELLE ENTRATE	32					32			-
<b>Totale voce</b>	<b>19.301</b>	-	-	-	-	<b>19.301</b>	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>217.462</b>	-	-	<b>110.469</b>	-	<b>148.951</b>	-	-	<b>178.980</b>

**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>				
<b>II Crediti</b>				
<b>01 verso clienti:</b>	<b>134'416</b>	-	-	<b>134'417</b>
ACI GLOBAL SPA VIA STANISLAO CANNIZZARO 83/a 00156 ROMA	870			870
ACI Informatica S.p.A.- DIVISIONE ACI RETE Via Fiume delle Perle n. 24 - 00144 ROMA	11'370			11'370
APA DI M.MORGANTI & C. SAS Via Morgantini n.45 - 53044 CHIUSI SCALO	2'440			2'440
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 00185 ROMA	27'753			27'753
AUTOSEMPLICE SRL VIA DELLE LETTERE 19 53045 MONTEPULCIANO	2'562			2'562
COLLETTORIE	54'449			54'449
CONTI LORENZO VIA L. FRANCI 5 - COLLE VAL D'ELSA	4'987			4'987
F.A.CLA. DI GOVERNII CLAUDIA VIA DI FUORI 37 - 53047 SARTEANO	1'208			1'208
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N.6 - 53048 SINALUNGA	2'745			2'745
NOCCHI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	1'037			1'037
ORCIA SERVIZI Sas di PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI 47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA	915			915
PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MONTEPULCIANO VIA E. BERNABEI 19, - 53045 MONTEPULCIANO	1'220			1'220
SARA ASSICURAZIONI Ag. SIENA di RONCHI G. & C. snc VIALE VITTORIO VENETO 47 - 53100 SIENA	2'196			2'196
SARA ASSICURAZIONI SPA VIA PO 20 - 00198 ROMA	14'229			14'229
SARA VITA ASSICURAZIONI SPA VIA PORTUENSE N.96/D - 00153 ROMA	3'516			3'516
UFFICIO SOCI	2'919			2'919
<b>Totale voce</b>	<b>134'416</b>	-	-	<b>134'417</b>
<b>02 verso imprese controllate</b>	<b>23'480</b>	-	-	<b>23'480</b>
ACI SIENA SERVIZI SRL VIA VENETO N. 47 - 53100 SIENA	23'480			23'480
<b>Totale voce</b>	<b>23'480</b>	-	-	<b>23'480</b>
<b>03 verso imprese collegate</b>	-	-	-	-
.....	-			-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>04-bis crediti tributari</b>				
AGENZIA DELLE ENTRATE	21'083			21'083
<b>Totale voce</b>	<b>21'083</b>	-	-	<b>21'083</b>
<b>04-ter imposte anticipate</b>	-	-	-	-
.....				-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>05 verso altri</b>	-	-	-	-
.....				-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>178'980</b>	-	-	<b>178'980</b>

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

Descrizione	ANZIANITA												Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio		
	Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizio 2009		Esercizi precedenti				
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni											
II Crediti																	
01 verso clienti:	<b>65.905</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>68.511</b>	-	<b>134.417</b>	-	<b>134.417</b>
ACI GLOBAL SPA VIA STANISLAO CANNIZZARO 83/a 00156 ROMA	870														870	-	870
ACI Informatica S.p.A.- DIVISIONE ACI RETE Via Fiume delle Perle n. 24 - 00144 ROMA	11.370														11.370	-	11.370
APA DI M.MORGANTI & C. SAS Via Morgantini n.45 - 53044 CHIUSI SCALO	2.440														2.440	-	2.440
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 00185 ROMA	13.690														14.062	-	27.753
AUTOSEMPLICE SRL VIA DELLE LETTERE 19 53045 MONTEPULCIANO	2.562														2.562	-	2.562
COLLETTORIE	-														54.449	-	54.449
CONTI LORENZO VIA L. FRONCI 5 - COLLE VAL D'ELSA	4.987														4.987	-	4.987
F.A.CLA. DI GOVERNI CLAUDIA VIA DI FUORI 37 - 53047 SARTEANO	1.208														1.208	-	1.208
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N.6 - 53048 SINALUNGA	2.745														2.745	-	2.745
NOCCHI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	1.037														1.037	-	1.037
ORCIA SERVIZI Sas di PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI 47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA	915														915	-	915

PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MONTEPULCIANO VIA E. BERNABEI 19, - 53045 MONTEPULCIANO	1.220														1.220	-	1.220			
SARA ASSICURAZIONI Ag. SIENA di RONCHI G. & C. snc VIALE VITTORIO VENETO 47 - 53100 SIENA	2.196														2.196	-	2.196			
SARA ASSICURAZIONI SPA VIA PO 20 - 00198 ROMA	14.229														14.229	-	14.229			
SARA VITA ASSICURAZIONI SPA VIA PORTUENSE N.96/D - 00153 ROMA	3.516														3.516	-	3.516			
UFFICIO SOCI	2.919														2.919	-	2.919			
<b>Totale voce</b>	<b>65.905</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>68.511</b>	-	<b>134.417</b>	-	<b>134.417</b>		
02 verso imprese controllate	<b>23.480</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>23.480</b>	-	<b>23.480</b>	-	<b>23.480</b>	
ACI SIENA SERVIZI SRL VIA VENETO N. 47 - 53100 SIENA	23.480														23.480	-	23.480	-	23.480	
<b>Totale voce</b>	<b>23.480</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>23.480</b>	-	<b>23.480</b>	-	<b>23.480</b>	
03 verso imprese collegate																				
.....																-	-	-	-	
<b>Totale voce</b>																-	-	-	-	
04-bis crediti tributari	<b>21.083</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>21.083</b>	-	<b>21.083</b>	-	<b>21.083</b>	
AGENZIA DELLE ENTRATE	21.083														21.083	-	21.083	-	21.083	
<b>Totale voce</b>	<b>21.083</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>21.083</b>	-	<b>21.083</b>	-	<b>21.083</b>	
04-ter imposte anticipate																-	-	-	-	
.....																-	-	-	-	
<b>Totale voce</b>																-	-	-	-	
05 verso altri																-	-	-	-	
.....																-	-	-	-	
<b>Totale voce</b>																-	-	-	-	
<b>Totale</b>	<b>110.469</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>68.511</b>	-	<b>178.980</b>	-	<b>178.980</b>		

## **2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Nell'anno 2014 **non ci sono state** attività finanziarie.

### *Criteria di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide**

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
01 Depositi bancari e postali: .....	204.867	15.470		220.337
Totale voce	204.867	15.470	-	220.337
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: .....				
Totale voce				
Totale	204.867	15.470	-	220.337

La consistenza delle disponibilità liquide al 31.12.2014 ammontano ad € 220.337 determinato dall'incremento rispetto all'esercizio precedente di € 15.470.

## **2.3 PATRIMONIO NETTO**

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

*Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto**

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
I Riserve:				
Riserva da conversione monetaria	-			-
Riv. Immobili L.342/2000	824.369			824.369
.....				
Totale voce	824.369	-	-	824.369
II Utili (perdite) portati a nuovo	-39.230	30.102		-9.128
III Utile (perdita) dell'esercizio	30.102		28.524	1.578
Totale	815.241	30.102	28.524	816.819

La variazione del Patrimonio Netto rispetto all'esercizio 2013 presenta come indicato in tabella, una utile di € 1.578.

### **2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE**

L'Automobile Club di Siena sta gradualmente procedendo al riassorbimento delle perdite pregresse.

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

### *Analisi dei movimenti*

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

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

FONDO PER IMPOSTE			
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2014
-			-

**Non è stato effettuato** alcun accantonamento in applicazione di norme tributarie.

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

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2014
-			-

**Non è stato effettuato** alcun accantonamento per rinnovi contrattuali.

**Tabella 2.4.c** – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2014
-			-

**Non è stato effettuato** alcun accantonamento.

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

### *Analisi dei movimenti*

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

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

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

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

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2014	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
98.305		3.840		102.145			102.145

La quota d'esercizio risulta adeguata al CCNL quadriennio 2006/2009 che all'art.34, prevede a decorrere dal 01.01.2007, l'aggiornamento al 100% della percentuale di cui all'art.6, comma 1 CCNL 08/05/2006 – relativa alla quota d'indennità integrativa speciale.

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo quiescenza

FONDO QUIESCENZA							
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2014	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
-				-			

## **2.6 DEBITI**

### *Criterio di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

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

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

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

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

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

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

- esercizio 2014”;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizio 2009;
- esercizi precedenti.

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
<b>04 debiti verso banche:</b>	-	-	-	-
.....				
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>05 debiti verso altri finanziatori:</b>	-	-	-	-
.....				
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>06 acconti:</b>	-	-	-	-
.....				
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-
<b>07 debiti verso fornitori:</b>	<b>85.711</b>	<b>38.150</b>	<b>73.765</b>	<b>50.096</b>
ACI INFORMATICA S.P.A. VIA FIUME DELLE PERLE N.24 00144 ROMA	8.513	8.116	8.513	8.116
ACI PROGEI VIA SOLFERINO 32 - 00185 ROMA	31.518	5.625	31.518	5.625
ACI PROMUOVE SRL VIALE AMENDOLA N.36 50121 FIRENZE (FI)	-	508	-	508
ACI SIENA SERVIZI SRL VIA VENETO N. 47 - 53100 SIENA	7.327	-	7.327	-
AGENZIA BARTALESI SAS DI BARTALESI SERGIO - ANDREA & C. P.ZZA MAZZINI ANG. VIA SARDELLI N.4 - 53036 POGGIBONSI (SI)	1.061	813	1.061	813
APA DI M. MORGANTI & C. SAS VIA MORGANTINI N.45 - 53043 CHIUSI SCALO (SI)	715	410	715	410
AUTOMOBILE CLUB AREZZO VIALE LUCA SIGNORELLI 24/A 52100 AREZZO	-	299	-	299
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA / PROGEI	11.833	-	-	11.833
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 - 00185 ROMA	4.584	4.603	4.584	4.603
AUTOSCUOLA ELSA SNC VIA DEI FOSSI 5 53034 COLLE VAL D'ELSA SI	-	1.220	-	1.220
AUTOSEMPLICE SRL VIA DELLE LETTERE 19 - 53045 MONTEPULCIANO	41	-	-	41
AVV. FRANCESCO BARCHIELLI PIAZZA INDIPENDENZA 10 - 50129 FIRENZE	1.040	-	1.040	-
BROGI DARIO (REVISORE)	1.300	1.300	1.300	1.300
CONTI LORENZO VIA L. FRANCI 5 - 53034 COLLE VAL D'ELSA	783	863	783	863
COOPERATIVA V.O.L.P.E. - ISTITUTO DI VIGILANZA VIA P.FRANCI N.7 - LOC. RENACCIO - 53100 SIENA (SI)	8	8	8	8
DAY RISTOSERVICE SPA VIA DELL' INDUSTRIA N.3 40138 BOLOGNA (BO)	-	87	-	87
DE RICCO IMPIANTI SRL VIA UGOLINO DI VIERI N.10 - 53100 SIENA (SI)	815	-	815	-

E.S.T.R.A. - ENERGIE SERVIZI TERRITORIO AMBIENTE SRL SEDE LEGALE VIALE TOSELLI N.9\A - 53100 SIENA (SI)	21	-	21	0
ENCAN SRL VICO TUTTI I SANTI 3 - 80141 NAPOLI	492	492	492	492
ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA VIALE REGINA MARGHERITA N. 125 - 00198 ROMA	665	-	665	-
FIRE-TEC SRL VIA P. NENNI N. 68/A LOC. BADESSE - 53035 MONTERIGGIONI	238	-	238	-
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N. 6 - 53048 SINALUNGA	1.156	1.368	1.102	1.423
GHELARDI FRANCO (REVISORE)	1.352	1.352	1.352	1.352
ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PIAZZA G. VERDI N. 10 - 00198 ROMA	309	-	309	-
LA GAETANA GIUSEPPE - CONSIGLIERE	-	56	-	56
MARSILI LANFRANCO (PRES. AC SIENA)	5.453	5.320	5.453	5.320
NOCCHI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	558	684	558	684
ORCIA SERVIZI SAS DI PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI N.47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA (SI)	51	295	51	295
PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MOTEPULCIANO VIA E. BERNABEI N.19 53045 MONTEPULCIANO (SI)	17	113	-	130
POLARIS PIAZZA MAZZINI 11 - 53036 POGGIBONSI	366	366	366	366
PORCARI ALVARO (PRESIDENTE REVISORI)	1.612	1.612	1.612	1.612
ROMOLI ROBERTO (CONSIGLIERE)	56	83	56	83
SPE - SOCIETA' PUBBLICITA' EDITORIALE SPA VIA ENRICO MATTEI 10640138 BOLOGNA	533	-	533	-
STUDIO SERRA SRL VIA LOGUDORO 15 - 09046 QUARTU S. ELENA CA	2.521	2.079	2.521	2.079
TELECOM ITALIA SPA. PIAZZA DEGLI AFFARI - 20123 MILANO	518	478	518	478
TIM TELECOM ITALIA SPA PIAZZA DEGLI AFFARI N.2 - 20123 MILANO	255	-	255	-
<b>Totale voce</b>	<b>85.711</b>	<b>38.150</b>	<b>73.765</b>	<b>50.096</b>
<b>08 debiti rappresentati da titoli di credito:</b>	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
<b>Totale voce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>09 debiti verso imprese controllate:</b>	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
<b>Totale voce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10 debiti verso imprese collegate:</b>	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
<b>Totale voce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11 debiti verso controllanti:</b>	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
<b>Totale voce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 debiti tributari:</b>	<b>24.009</b>	<b>18.190</b>	<b>24.009</b>	<b>18.190</b>
AGENZIA DELLE ENTRATE	22.121	17.011	22.121	17.011
REGIONE TOSCANA - VIA DI NIVOLI - 50127 FIRENZE	816	975	816	975
UFFICIO IVA - VIA DELLE REGIONI - 53100 SIENA	1.072	205	1.072	205
<b>Totale voce</b>	<b>24.009</b>	<b>18.190</b>	<b>24.009</b>	<b>18.190</b>
<b>13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:</b>	<b>2.581</b>	<b>2.669</b>	<b>2.581</b>	<b>2.669</b>
INAIL - VIALE TOZZI 7 - 53100 SIENA	-	77	-	77
INPDAP GESTIONE EX ENPDEP - DIREZIONE GENERALE	9	9	9	9
INPS - SEDE DI SIENA	2.572	2.583	2.572	2.583
<b>Totale voce</b>	<b>2.581</b>	<b>2.669</b>	<b>2.581</b>	<b>2.669</b>
<b>14 altri debiti:</b>	<b>18.912</b>	<b>14.698</b>	<b>18.912</b>	<b>14.698</b>
PERSONALE DIPENDENTE AUTOMOBILE CLUB SIENA	18.912	14.698	18.912	14.698
<b>Totale voce</b>	<b>18.912</b>	<b>14.698</b>	<b>18.912</b>	<b>14.698</b>
<b>Totale</b>	<b>131.213</b>	<b>73.708</b>	<b>119.268</b>	<b>85.653</b>

**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			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	Totale
<b>D. Debiti</b>						
<b>04 debiti verso banche:</b>	-	-	-	-	-	-
.....						
<b>Total voce</b>	-	-	-	-	-	-
<b>05 debiti verso altri finanziatori:</b>	-	-	-	-	-	-
.....						
<b>Total voce</b>	-	-	-	-	-	-
<b>06 acconti:</b>	-	-	-	-	-	-
.....						
<b>Total voce</b>	-	-	-	-	-	-
<b>07 debiti verso fornitori:</b>	<b>50'096</b>	-	-	-	-	<b>50'096</b>
ACI INFORMATICA S.P.A. VIA FIUME DELLE PERLE N.24 00144 ROMA	8'116					8'116
ACI PROGEI VIA SOLFERINO 32 - 00185 ROMA	5'625					5'625
ACI PROMUOVE SRL VIALE AMENDOLA N.36 50121 FIRENZE (FI)	508					508
AGENZIA BARTALESI SAS DI BARTALESI SERGIO - ANDREA & C. P.ZZA MAZZINI ANG. VIA SARDELLI N.4 - 53036 POGGIBONSI (SI)	813					813
APA DI M. MORGANTI & C. SAS VIA MORGANTINI N.45 - 53043 CHIUSI SCALO (SI)	410					410
AUTOMOBILE CLUB AREZZO VIALE LUCA SIGNORELLI 24/A 52100 AREZZO	299					299
AUTOMOBILE CLUB DITALIA / PROGEI	11'833					11'833
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 - 00185 ROMA	4'603					4'603
AUTOSCUOLA ELSA SNC VIA DEI FOSSI 5 53034 COLLE VAL D'ELSA SI	1'220					1'220
AUTOSEMPLICE SRL VIA DELLE LETTERE 19 - 53045 MONTEPULCIANO	41					41
BROGI DARIO (REVISORE)	1'300					1'300
CONTI LORENZO VIA L. FRANCI 5 - 53034 COLLE VAL D'ELSA	863					863
COOPERATIVA V.O.L P.E. - ISTITUTO DI VIGILANZA VIA P.FRANCI N. 7 - LOC. RENACCIO - 53100 SIENA (SI)	8					8
DAY RISTOSERVICE SPA VIA DELL' INDUSTRIA N.3 40138 BOLOGNA (BO)	87					87
ENCAN SRL VICO TUTTI I SANTI 3 - 80141 NAPOLI	492					492
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N. 6 - 53048 SINALUNGA	1'423					1'423
GHELARDI FRANCO (REVISORE)	1'352					1'352
LA GAETANA GIUSEPPE - CONSIGLIERE	56					56
MARSILI (PRES. AC SIENA)	5'320					5'320
NOCHI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	684					684
ORCIA SERVIZI SAS DI PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI N.47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA (SI)	295					295
PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MOTEPULCIANO VIA E. BERNABEI N.19 53045 MONTEPULCIANO (SI)	130					130
POLARIS PIAZZA MAZZINI 11 - 53036 POGGIBONSI	366					366
PORCARO ALVARO (PRESIDENTE REVISORI)	1'612					1'612

ROMOLI ROBERTO (CONSIGLIERE)	83						83
STUDIO SERRA SRL VIA LOGUDORO 15 - 09046 QUARTU S. ELENA CA	2'079						2'079
TELECOM ITALIA SPA. PIAZZA DEGLI AFFARI - 20123 MILANO	478						478
<b>Totale voce</b>	<b>50'096</b>	-	-	-	-	-	<b>50'096</b>
<b>08 debiti rappresentati da titoli di credito:</b>	-	-	-	-	-	-	-
.....							
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>09 debiti verso imprese controllate:</b>	-	-	-	-	-	-	-
.....							
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 debiti verso imprese collegate:</b>	-	-	-	-	-	-	-
.....							
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 debiti verso controllanti:</b>	-	-	-	-	-	-	-
.....							
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 debiti tributari:</b>	<b>18'190</b>	-	-	-	-	-	<b>18'190</b>
AGENZIA DELLE ENTRATE	17'011						17'011
REGIONE TOSCANA - VIA DI NIVOLI - 50127 FIRENZE	975						975
UFFICIO IVA - VIA DELLE REGIONI - 53100 SIENA	205						205
<b>Totale voce</b>	<b>18'190</b>	-	-	-	-	-	<b>18'190</b>
<b>13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:</b>	<b>2'669</b>	-	-	-	-	-	<b>2'669</b>
INAIL - VIALE TOZZI 7 - 53100 SIENA	77						77
INPDAP GESTIONE EX ENPDEP - DIREZIONE GENERALE	9						9
INPS - SEDE DI SIENA	2'583						2'583
<b>Totale voce</b>	<b>2'669</b>	-	-	-	-	-	<b>2'669</b>
<b>14 altri debiti:</b>	<b>14'698</b>	-	-	-	-	-	<b>14'698</b>
PERSONALE DIPENDENTE AUTOMOBILE CLUB SIENA	14'698						14'698
<b>Totale voce</b>	<b>14'698</b>	-	-	-	-	-	<b>14'698</b>
<b>Totale</b>	<b>85'653</b>	-	-	-	-	-	<b>85'653</b>

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

Descrizione	ANZIANITA							Totale
	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
<b>04 debiti verso banche:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
.....								
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>05 debiti verso altri finanziatori:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
.....								
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>06 acconti:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
.....								
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>07 debiti verso fornitori:</b>								
ACI INFORMATICA S.P.A. VIA FIUME DELLE PERLE N.24 00144 ROMA	38.150	24	34	54	-	1.700	10.133	50.096
ACI PROGEI VIA SOLFERINO 32 - 00185 ROMA	8.116							8.116
ACI PROMUOVE SRL VIALE AMENDOLA N.36 50121 FIRENZE (FI)	5.625							5.625
AGENZIA BARTALESI SAS DI BARTALESI SERGIO - ANDREA & C. P.ZZA MAZZINI ANG. VIA SARDELLI N.4 - 53036 POGGIBONSI (SI)	508							508
APA DI M. MORGANTI & C. SAS VIA MORGANTINI N.45 - 53043 CHIUSI SCALO (SI)	813							813
AUTOMOBILE CLUB AREZZO VIALE LUCA SIGNORELLI 24/A 52100 AREZZO	410							410
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA / PROGEI	299							299
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA VIA MARSALA N. 8 - 00185 ROMA	4.603							4.603
AUTOSCUOLA ELSA SNC VIA DEI FOSSI 5 53034 COLLE VAL D'ELSA SI	1.220							1.220
AUTOSEMPlice SRL VIA DELLE LETTERE 19 - 53045 MONTEPULCIANO	-	24	17					41
BROGI DARIO (REVISORE)	1.300							1.300
CONTI LORENZO VIA L. FRANCI 5 - 53034 COLLE VAL D'ELSA	863							863
COOPERATIVA V.O.L.P.E. - ISTITUTO DI VIGILANZA VIA P.FRANCI N.7 - LOC. RENACCIO - 53100 SIENA (SI)	8							8
DAY RISTOSERVICE SPA VIA DELL'INDUSTRIA N.3 40138 BOLOGNA (BO)	87							87
ENCAN SRL VICO TUTTI I SANTI 3 - 80141 NAPOLI	492							492
GALUPPO SRL VIA PAGANINI N. 6 - 53048 SINALUNGA	1.368			54				1.423
GHELARDI FRANCO (REVISORE)	1.352							1.352
LA GAETANA GIUSEPPE - CONSIGLIERE	56							56
MARSILI (PRES. AC SIENA)	5.320							5.320
NOCCI ROBERTA - DELEGAZIONE ABBADIA SAN SALVATORE VIA DELLA PACE N. 9 - 53021 ABBADIA SAN SALVATORE	684							684
ORCIA SERVIZI SAS DI PINZI PASQUINO VIA DEI CANNETI N.47 - 53027 SAN QUIRICO D'ORCIA (SI)	295							295
PELLEGRINI ROBERTO - DELEGAZIONE ACI MOTEPULCIANO VIA E. BERNABEI N.19 53045 MONTEPULCIANO (SI)	113		17					130
POLARIS PIAZZA MAZZINI 11 - 53036 POGGIBONSI	366							366
PORCARI ALVARO (PRESIDENTE REVISORI)	1.612							1.612

ROMOLI ROBERTO (CONSIGLIERE)		83							83
STUDIO SERRA SRL VIA LOGUDORO 15 - 09046 QUARTU S. ELENA CA		2.079							2.079
TELECOM ITALIA SPA. PIAZZA DEGLI AFFARI - 20123 MILANO		478							478
<b>Totale voce</b>	<b>38.150</b>	<b>24</b>	<b>34</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>1.700</b>	<b>10.133</b>	<b>50.096</b>	
<b>08 debiti rappresentati da titoli di credito:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....									-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>09 debiti verso imprese controllate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....									-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 debiti verso imprese collegate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....									-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 debiti verso controllanti:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....									-
<b>Totale voce</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 debiti tributari:</b>	<b>18.190</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>18.190</b>
AGENZIA DELLE ENTRATE		17.011							17.011
REGIONE TOSCANA - VIA DI NIVOLI - 50127 FIRENZE		975							975
UFFICIO IVA - VIA DELLE REGIONI - 53100 SIENA		205							205
<b>Totale voce</b>	<b>18.190</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>18.190</b>
<b>13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:</b>	<b>2.669</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2.669</b>
INAIL - VIALE TOZZI 7 - 53100 SIENA		77							77
INPDAP GESTIONE EX ENPDEP - DIREZIONE GENERALE		9							9
INPS - SEDE DI SIENA		2.583							2.583
<b>Totale voce</b>	<b>2.669</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2.669</b>
<b>14 altri debiti:</b>	<b>10.019</b>	<b>606</b>	<b>1.330</b>	<b>643</b>	<b>2.101</b>	-	-	-	<b>14.698</b>
PERSONALE DIPENDENTE AUTOMOBILE CLUB SIENA		10.019	606	1.330	643	2.101			14.698
<b>Totale voce</b>	<b>10.019</b>	<b>606</b>	<b>1.330</b>	<b>643</b>	<b>2.101</b>	-	-	-	<b>14.698</b>
<b>Totale</b>	<b>69.028</b>	<b>630</b>	<b>1.363</b>	<b>698</b>	<b>2.101</b>	<b>1.700</b>	<b>10.133</b>	<b>85.653</b>	

## 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.7.1** – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce	-	-	-	-
Risconti attivi:				
Aliquote ACI su quote sociali	64.475		1.315	63.160
Polizze assicurative	2.206		200	2.006
Totale voce	66.681	-	1.515	65.166
Totale	66.681	-	1.515	65.166

## 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.7.2** – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce	-	-	-	-
Risconti passivi:				
Ricavi sospesi per quote sociali	106.652		1.151	105.501
Ricavi sospesi per fitto locale Bancomat	597	3		600
Totale voce	107.249	3	1.151	106.101
Totale	107.249	3	1.151	106.101

## **2.7 CONTI D'ORDINE**

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

Nell'anno 2014 **non ci sono stati** degli accadimenti gestionali che, pur non avendo un effetto quantitativo sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro rilevazione, avrebbero potuto produrre effetti in futuro.

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

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

Nell'anno 2014 **non esistono** garanzie prestate a favore di terzi né direttamente né indirettamente.

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

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

Nell'anno 2014 **non esistono** garanzie prestate direttamente dall'Ente nei confronti di terzi.

- ✓ Fidejussioni

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

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

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b>		
<b>Soggetto debitore (beneficiario)</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2014</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2013</b>
...		
Totale		

- ✓ Garanzie reali

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

**Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali**

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'</b>		
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2014</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2013</b>
Totale		

- ✓ Lettere di patronage impegnative

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

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

<b>LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"</b>		
<b>Società controllate</b>	<b>% Partecipazione</b>	<b>Valore garanzia</b>
Totale		

### **GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE**

Nell'anno 2014 **non esistono** garanzie prestate indirettamente dall'Ente nei confronti di terzi.

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

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

<b>GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE</b>			
<b>Soggetto garante</b>	<b>Soggetto garantito</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>Valore al 31/12/2013</b>
Totale			

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

Nell'anno 2014 **non esistono** impegni assunti dall'Ente nei confronti di terzi, ne direttamente ne indirettamente.

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

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

IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	
Descrizione	Importo complessivo
.....	
Totale	

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

**Non esistono** beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc.

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

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

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

## **2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO**

L'Automobile Club Siena **non è titolare** di diritti reali di godimento

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

#### **3.1 ESAME DELLA GESTIONE**

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

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

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

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

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

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

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	14.852	53.076	- 38.224
Gestione Finanziaria	4.582	4.452	130
Gestione Straordinaria	6.278	1.169	5.109

	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	25.712	58.697	- 32.985

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
355.997	345.015	<b>10.982</b>

I maggiori ricavi sono da attribuirsi prevalentemente all’aumento delle Quote Sociali.

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
189.910	244.427	<b>- 54.517</b>

I minori ricavi sono da attribuirsi prevalentemente alla diminuzione dei corrispettivi Sara Assicurazioni ed ai minori introiti da parte della società controllata ACI Siena servizi S.r.l..

### **3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
554	427	127

#### **B7 - Per servizi**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
113.367	135.343	-21.976

I minori costi derivano prevalentemente da minori spese relative a:

- fornitura del gas per il riscaldamento della sede;
- esercizio degli automezzi;
- manutenzione ordinaria;
- spese varie

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
20.626	24.457	-3.831

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
120.798	120.419	379

#### **B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
28.536	26.300	2.236

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

**B12 - Accantonamenti per rischi**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

**B13 - Altri accantonamenti**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

**B14 - Oneri diversi di gestione**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
247.174	229.420	17.754

I maggiori costi derivano prevalentemente dalle Aliquote Sociali e dalle elezioni degli organi sociali.

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

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

#### **C15 - Proventi da partecipazioni**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

#### **C16 - Altri proventi finanziari**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
4.582	4.452	130

I maggiori proventi sono da attribuirsi prevalentemente a maggiori interessi riconosciuti sul deposito bancario.

#### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

### **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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

#### **E19 – Svalutazioni**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
		-

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

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

#### **E20 - Proventi straordinari**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
6.278	1.169	5.109

I maggiori proventi straordinari sono relativi prevalentemente a sopravvenienze attive per incasso polizza indennità di anzianità ex dipendenti AC Siena.

#### **E21 - Oneri straordinari**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
-	-	-

### **3.1.7 IMPOSTE**

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

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

<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Scostamenti</b>
24.134	28.595	- 4.461

## **4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

### **4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

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

#### **4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE**

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

**Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente**

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2014
Tempo indeterminato	2			2
Tempo determinato				-
Personale in utilizzo da altri enti				-
Personale distaccato presso altri enti				-

#### **4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE**

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

**Tabella 4.1.2 – Pianta organica**

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
B = B3	1	1
C = C2	1	1
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

**Tabella 4.2 – Pianta organica**

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	5.078
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
<b>Totale</b>	<b>9.342</b>

#### **4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

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

**Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate**

<b>RAPPORTE CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	47.408	-	47.408
Crediti commerciali dell'attivo circolante	178.980	23.480	155.500
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>226.388</b>	<b>23.480</b>	<b>202.908</b>
Debiti commerciali	85.653	-	85.653
Debiti finanziari	-	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>85.653</b>	<b>-</b>	<b>85.653</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	355.997	-	355.997
Altri ricavi e proventi	189.910	-	189.910
<b>Totale ricavi</b>	<b>545.907</b>	<b>-</b>	<b>545.907</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	554	-	554
Costi per prestazione di servizi	113.367	-	113.367
Costi per godimento beni di terzi	20.626	-	20.626
Oneri diversi di gestione	247.174	-	247.174
<b>Parziale dei costi</b>	<b>381.721</b>	<b>-</b>	<b>381.721</b>
Dividendi	-	-	-
Interessi attivi	4.582	-	4.582
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>4.582</b>	<b>-</b>	<b>4.582</b>

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

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

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

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

Attività	Costi della produzione		
	B7) Spese per prestazioni di servizi	B9) Costi del personale	Totale Costi della Produzione
<u>READY2GO</u>	892	444	<b>1.336</b>
<u>TRASPORTACI SICURI</u>	1.008	824	<b>1.832</b>
<u>PROGETTO LOCALE</u> <u>DENOMINATO</u> <u>"LA STRADA DEI BAMBINI"</u>	830	423	<b>1.253</b>
<u>MOL</u>	-	-	-
<u>RISPETTO TEMPO PAGAMENTI</u> <u>QUOTE SOCIALI</u>	1.033,6	846	<b>1.879</b>
<u>CONSOLIDAMENTO DELLA</u> <u>BASE ASSOCIATIVA</u>	50.131	41.011	<b>91.142</b>
<u>EQUILIBRIO DEL PORTAFOGLIO</u> <u>ASSOCIAТИVO 2013</u>	25.065	20.506	<b>45.571</b>
<u>DIFFUSIONE TESSERE</u> <u>MULTIFUNZIONE</u>	10.026	8.202	<b>18.228</b>
<u>PRODUZIONE TESSERE ACI</u> <u>GOLD</u>	15.039	12.303	<b>27.343</b>
Totali	104.025	84.559	<b>188.584</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Tipologia progetto	Costi della produzione	
				B.7) Spese per prestazioni di servizi	Totale costi della produzione
<u>READY2GO</u>	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	892	<b>892</b>
<u>TRASPORTACI SICURI</u>	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	1.008	<b>1.008</b>
<u>PROGETTO LOCALE</u> <u>DENOMINATO</u> <u>"LA STRADA DEI BAMBINI"</u>	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali / Progetti locali deliberati da C.D.	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	AC Siena	830	<b>830</b>
				2.730	<b>2.730</b>

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori**

<b>Obbiettivi di performance - ECONOMICO FINANZIARIO</b>					<b>Target previsto anno 2014</b>	<b>Target realizzato anno 2014</b>
<b>Missione/ Priorità politica</b>	<b>Progetto</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>		
Ottimizzazione organizzativa	<u>MOL</u>	Economico finanziaria	AC Siena	Valore MOL	>0=0	43.388
Ottimizzazione organizzativa	<u>Rispetto obiettivo equilibrio finanziario deliberato dal consiglio generale nella seduta del 26.03.2013</u>	Economico finanziaria	AC Siena	Riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI 31.12.2014 rispetto a indebitamento netto scaduto v/ACI al 31.12.2011	Riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI 31.12.2014 pari a 2/3 obiettivo finanziario assegnato per il triennio 2013-2015	
<b>Obbiettivi di performance - ATTIVITA' ASSOCIAТИVA</b>						
<b>Missione/ Priorità politica</b>	<b>Progetto</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2014</b>	<b>Target realizzato anno 2014</b>
Sviluppo attività associativa	<u>CONSOLIDAMENTO VOLUMI BASE ASSOCIATIVA</u>	Soci	AC Siena	Produzione tessere 2014	4689	4520
	<u>CONSOLIDAMENTO VALORI BASE ASSOCIATIVA</u>	Soci	AC Siena	Incremento percentuale del valore medio della produzione dell'AC anno 2014 rispetto al 2013	70,68	69,48
	<u>SVILUPPO QUALITATIVO</u>	Soci	AC Siena	Incremento percentuale della produzione 2014 di tessere individuali "top di gamma" (Gold e Sistema) rispetto alla produzione 2013.	3836	3719
	<u>QUALITA' DELLE INFORMAZIONI</u>	Soci	AC Siena	Numero % informazioni acquisite (campo mail e telefono) rispetto al numero di soci ( tessere individuali) prodotti nell'anno 2014.	Minimo 80% delle anagrafiche completo	317
	<u>PRODUZIONE TESSERE ACI GOLD</u>	Soci	AC Siena	n. tessere azienda prodotte nel 2013	784	684
<b>Obbiettivi di performance - TRASPARENZA / ANTICORRUZIONE</b>						
<b>Missione/ Priorità politica</b>	<b>Progetto</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2014</b>	<b>Target realizzato anno 2014</b>
	Verifica rispetto contenuti e termini di pubblicazione obbligatori		AC Siena	Verifiche	100%	
<b>Obbiettivi di performance - PROGETTI</b>						
<b>Missione/ Priorità politica</b>	<b>Progetto</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2014</b>	<b>Target realizzato anno 2014</b>
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	<u>READY2GO</u>	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	Numero contratti acquisiti	Obiettivo qualitativo	
	<u>TRASPORTACI SICURI</u>	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	Numero corsi e iniziative divulgative realizzate	n.1 corso corso per bambini "trasortaci sicuri"; n.1 corso "a passo sicuro"; n.1 corso "due ruote sicure".	n.3 corso per bambini "trasortaci sicuri"; n.1 corso "a passo sicuro"; n.2 corso "due ruote sicure".
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali / Progetti locali deliberati da C.D.	<u>PROGETTO LOCALE DENOMINATO "LA STRADA DEI BAMBINI"</u>	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	AC Siena	Schede operative	Realizzazione obiettivi di progetto	Realizzazione obiettivi di progetto 67 iscritti

**F.to IL PRESIDENTE**

**Dott. Lanfranco Marsili**

**Per copia conforme all'originale**

**Il Direttore**

**Dr. Riccardo Sansoni**