



Automobile Club Taranto

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2017

INDICE

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA | 3 |
| 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO | 4 |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE | 4 |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO | 5 |
| 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE | 9 |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI | 9 |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 9 |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 12 |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE | 19 |
| 2.2.1 CREDITI | 19 |
| 2.2.2 ATTIVITA' FINANZIARIE | 24 |
| 2.2.3 DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 25 |
| 2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI | 28 |
| 2.4 PATRIMONIO NETTO | 29 |
| 2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO | 29 |
| 2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI | 30 |
| 2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA | 30 |
| 2.7 DEBITI | 32 |
| 2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI | 37 |
| 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO | 38 |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE | 38 |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI | 38 |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE | 39 |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE | 40 |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 43 |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 44 |
| 3.1.7 IMPOSTE | 44 |
| 3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI | 45 |
| 3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO | 45 |
| 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE | 46 |
| 4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO | 46 |
| 4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE | 46 |
| 4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE | 47 |
| 4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE | 47 |
| 4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI | 48 |
| 4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO | 48 |

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Taranto 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 e da quanto disposto dal Dlgs 139/15, e in ottemperanza alle indicazioni fornite da ACI con comunicazione del 15/02/2018, è composto dai seguenti documenti:

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

Inoltre, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetti;
- rapporto degli obiettivi per indicatori;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- conto economico riclassificato.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66, convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal presidente e dal direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti

effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Taranto deliberato dal Consiglio Direttivo in data 24/07/2009 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, 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.

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2017 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito con la legge n° 125 del 30/10/2013, per il triennio 2017-2019, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 05 del 28/10/2016.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale alla voce - II) Utili (perdite) portati a nuovo.

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

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

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Varese 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 Taranto per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 703

totale attività = € 2.540.178

totale passività = € 645.303

patrimonio netto = € 1.894.875

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | ANNO 2017 | ANNO 2016 |
| ALTRI ONERI PLURIENNALI | 7,5 | 7,5 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2016; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2017.

Nel corso dell'anno 2017 le immobilizzazioni immateriali hanno subito le seguenti movimentazioni:

- un aumento di euro 2.101 per lavori eseguiti su impianti carburante di proprietà dell'Ente ed una diminuzione di euro 1.519 per la contabilizzazione della quota di ammortamento di competenza dell'anno.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/17, al netto del fondo ammortamento è pari ad euro 15.840.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio | | | | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|---|--------------------------------------|---|----------------|-----------|----------------------------------|----------------|---------------------------|----------------------|--|--------------|-----------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalut. di legge/ ripristini di valore | Ammort/ti | Svalut/ni | | Acquisizioni | Spst.da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammort/ti | Svalut/ni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni | |
| 1 Costi di impianto e di ampliamenti | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Costi di ricerca, di sviluppo e di | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Diritti brevetto ind. e diritti di utili | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Concessioni, licenze, marchi e | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 Avviamento | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 06 Immobilizzazioni in corso ed acq | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 07 Altre | | | | | | | | | | | | | | |
| ALTRI ONERI PLURIENNALI | 155.861 | | 140.603 | | 15.258 | 2.101 | | | | 1.519 | | | | 15.840 |
| Totale voce | 155.861 | | 140.603 | | 15.258 | 2.101 | | - | | 1.519 | | | - | 15.840 |
| Totale | 155.861 | | 140.603 | | 15.258 | 2.101 | | - | | 1.519 | | | - | 15.840 |

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|---|-----------|-----------|
| | ANNO 2017 | ANNO 2016 |
| IMMOBILI | 3 | 3 |
| IMPIANTI E MACCHINARI | 15 | 15 |
| MOBILI E MACCHINE UFFICIO | 12 | 12 |
| MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | 20 | 20 |
| | | |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2017 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2016; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2017.

Nel corso dell'anno 2017 le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti movimentazioni:

- un aumento di euro 174.046 relativo: all'acquisto di un immobile per euro 140.000, a lavori di manutenzione straordinaria eseguiti su immobili di proprietà per euro 1.082 e ad acquisti di macchine elettroniche e biciclette da noleggio per euro 32.964 dal quale vanno dedotti euro 1.541 per il furto di una bicicletta da noleggio regolarmente denunciato alle autorità. Notiamo inoltre, una diminuzione di euro 17.600 per la contabilizzazione delle quote di ammortamento di competenza dell'anno.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/17, al netto del fondo ammortamento è pari ad euro 221.635.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio | | | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------|-----------|----------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------|------------|----------------------------|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalutaz. di legge / ripristini di valore | ammortam. | Svalutaz. | | acquisizion | Sposta m. da una ad altra voce | Alienaz. / storni | Rivalutaz. di legge / ripristini di | ammortam | valutazion | Plusvalenza / minusvalenza | |
| 01 Terreni e fabbricati: | 169.649 | 14.875 | 149.116 | | 35.408 | 141.082 | | | | 2.897 | | | 173.593 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | 169.649 | 14.875 | 149.116 | | 35.408 | 141.082 | | | | 2.897 | | | 173.593 |
| 02 Impianti e macchinari: | 129.158 | 12.136 | 138.441 | | 2.853 | | | | | | | | 2.853 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | 129.158 | 12.136 | 138.441 | | 2.853 | | | | | - | | | 2.853 |
| 03 Attrezzature industriali e comm | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Altri beni: Mobili per ufficio | | | | | | | | | | | | | |
| e macchine elettr. ed elettroniche | 526.036 | 5.466 | 503.032 | | 28.470 | 32.964 | | 1.541 | | 14.703 | | | 45.190 |
| Totale voce | 526.036 | 5.466 | 503.032 | | 28.470 | 32.964 | | 1.541 | | 14.703 | | | 45.190 |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed ac | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 824.843 | 32.477 | 790.589 | | 66.731 | 174.046 | | 1.541 | | 17.600 | | | 221.636 |

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Valore in bilancio al 31.12.2016 | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2017 |
|------------------------------|--------------------------------------|--|-----------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------|---|---------------|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalutaz. di legge/ riprist.valore | Svalutaz. | | Acquisizioni | Spost.da una ad altra voce | Alien az. | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutaz. | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | |
| 01 Partecipazioni in: | | | | | | | | | | |
| a. imprese controllate: | 197.726 | | | 197.726 | | | | | 42.083 | 155.643 |
| ... | | | | | | | | | | |
| Totale voce | 197.726 | | | 197.726 | | | | | 42.083 | 155.643 |
| b. imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | |
| c. altre imprese: | | | | | | | | | | - |
| ... | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | |
| Totale | 197.726 | | | 197.726 | | | | | 42.083 | 155.643 |

Le partecipazioni in imprese controllate sono state svalutate in seguito all'abbattimento del capitale di una delle società per euro 42.083.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| A.C. TARANTO OPERATOR SRL | TARANTO | 46.460 | 46.460 | 270 | 99,32% | 46.143 | 46.143 | - |
| COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI SRL | TARANTO | 90.000 | 38.074 | - 356 | 55,00% | 20.941 | 49.500 | - 28.559 |
| SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL | TARANTO | 60.000 | 49.565 | 351 | 100,00% | 49.565 | 60.000 | - 10.435 |
| | | | | | | | | |
| Totale | | 196.459,72 | 134.099,00 | 265,00 | | 116.649 | 155.643 | - 38.994 |

1) L'A.C. TARANTO OPERATOR SRL, è la società che svolge tutti i servizi per conto dell'Ente. Negli ultimi anni ha mantenuto, nonostante la persistente crisi, risultati di bilancio sempre positivi, come confermato dall'esercizio 2017. La società, chiude infatti con un utile seppur minimo di euro 270. Nel corso dell'anno 2017 si è proceduto ad effettuare la svalutazione della partecipazione in conseguenza dell'abbattimento del capitale sociale per copertura di perdite pregresse. Infatti, in data 28/04/2017, presso il notaio Emilia Mobilio in Taranto, si è tenuta l'Assemblea Straordinaria della società, durante la quale si è proceduto a ridurre il capitale per l'importo delle perdite pregresse pari ad euro 43.395 e quindi dopo avere eroso la riserva legale pari ad euro 1.024, il capitale è stato portato da euro 88.831 ad euro 46.460.

2) la COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI è ferma oramai da parecchi anni e non si procede alla sua chiusura poiché, come già comunicato nei precedenti esercizi è in atto una causa contro il Comune di Taranto per il risarcimento dei danni, conseguiti dalla società e dall'Ente, a seguito dell'ingiustificata risoluzione anticipata del contratto per il servizio parcheggi a pagamento.

3) la SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL è la società alla quale l'Ente ha affidato l'importante ruolo di perseguire la sicurezza degli automobilisti sulle strade, tramite la gestione di un servizio PHOTORED ed AUTOVELOX. L'esercizio 2017, chiude con un utile di euro 351.

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione ed al netto del fondo svalutazione crediti.

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 | Spostam .da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 02 Crediti | | | | | | | | | |
| a. verso imprese controllate: | 211.950 | | 1.166 | | | | | 1.060 | 209.724 |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | 211.950 | | 1.166 | - | | - | | 1.060 | 209.724 |
| b. verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| c. verso controllanti | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| d. verso altri | 4.093 | | | | | | | | 4.093 |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | 4.093 | | | | | | | | 4.093 |
| Totale | 216.043 | | | - | | - | | 1.060 | 213.817 |

L'Ente ha provveduto ad effettuare una svalutazione prudenziale di un vecchio credito verso società controllate, riguardante la gestione di alcuni autovelox.

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------|----------------|------------------------------|-------------|----------------------|-----------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutaz. | Acquisizioni | Spostam.da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutaz. | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 03 Altri titoli | 61.842 | | | | | 270 | | | 61.572 |
| Totale voce | 61.842 | | | | | 270 | | | 61.572 |
| Totale | 61.842 | | | | | 270 | | | 61.572 |

La movimentazione di euro 270 riguarda il rimborso di depositi cauzionali da parte dell'Acquedotto Pugliese.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Non sono iscritte in bilancio voci relative a rimanenze di materie prime, di consumo, prodotti in corso di lavorazione o finiti, merci.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di 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.

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|-----------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutaz. | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutaz. | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| Il Crediti | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | 297.181 | | | 126.820 | | | | | 424.001 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 297.181 | | | | | - | | | 424.001 |
| 02 verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari: | 89.905 | | | | | 25.585 | | | 64.320 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 89.905 | | | - | | 25.585 | | | 64.320 |
| 04-ter imposte anticipate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 05 verso altri: | 712.727 | | | | | 15.943 | | | 696.784 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 712.727 | | | | | 15.943 | | | 696.784 |
| Totale | 1.099.813 | | | - | | 41.528 | | | 1.185.105 |

Le movimentazioni riportate nella presente tabella riguardano:

- un decremento dei crediti v/clienti di euro 126.820;
- un decremento dei crediti tributari di euro 25.585 relativo all'utilizzo del credito IVA;

- un decremento dei crediti v/altri per euro 15.943. Si rileva che in questa voce è compreso il credito v/ex sub-agente SARA Gennaro DE PACE che diminuisce di euro 140.000 poiché l'Ente ha acquisito la proprietà dell'immobile già ipotecato appartenente al su citato De Pace, compensando il pagamento con il credito.

E' altresì compreso il credito v/Comune di Taranto per pagamenti anticipati a causa di un lodo arbitrale vinto dall'Ente, con condanna del Comune a pagare le spese e i danni economici procurati. E' in corso una causa con lo stesso Comune per il risarcimento dei danni subiti dall'Ente a causa dell'ingiustificata cessazione del servizio di parcheggi a pagamento che si spera abbia la sua conclusione entro l'esercizio 2018.

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

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 | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| Il Crediti | | | | |
| 01 verso clienti: | 424.001 | | | 424.001 |
| | | | | |
| Totale voce | 424.001 | - | | 424.001 |
| 02 verso imprese controllate | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 verso imprese collegate | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 04-bis crediti tributari | 64.320 | | | 64.320 |
| | | | | |
| Totale voce | 64.320 | - | | 64.320 |
| 04-ter imposte anticipate | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05 verso altri | 664.897 | 31.887 | | 696.784 |
| | | | | |
| Totale voce | 664.897 | 31.887 | | 696.784 |
| Totale | 1.153.218 | 31.887 | | 1.185.105 |

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

| Descrizione | ANZIANITÀ | | | | | | | | | | | | | | Totale crediti |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|
| | Esercizio 2017 | | Esercizio 2016 | | Esercizio 2015 | | Esercizio 2014 | | Esercizio 2013 | | Esercizio 2012 | | Esercizi precedenti | | |
| | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | Importo | Svalutazio ni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| Il Crediti | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | 271.842 | | 64.615 | | 8.917 | | 28.857 | | 9.251 | | 2.907 | | 37.612 | | 424.001 |
| Totale voce | 271.842 | | 64.615 | | 8.917 | | 28.857 | | 9.251 | | 2.907 | | 37.612 | | 424.001 |
| 02 verso imprese controllate | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari | | | 7.621 | | 5.901 | | 1.698 | | 2.124 | | 11.411 | | 35.565 | | 64.320 |
| Totale voce | 0 | | 7.621 | | 5.901 | | 1.698 | | 2.124 | | 11.411 | | 35.565 | | 64.320 |
| 04-ter imposte anticipate | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 verso altri | 450.468 | | 26.450 | | 376 | | 0 | | 4.338 | | 77.701 | | 137.451 | | 696.784 |
| Totale voce | 450.468 | | 26.450 | | 376 | | 0 | | 4.338 | | 77.701 | | 137.451 | | 696.784 |
| Totale | 722.310 | | 98.686 | | 14.818 | | 30.555 | | 15.713 | | 92.019 | | 210.628 | | 1.185.105 |

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

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 effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| III Attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 06 Altri titoli | 100.000 | | | | | 100.000 | | | - |
| Totale | 100.000 | | | - | | 100.000 | | | - |

L'attività, consisteva in un investimento a breve termine effettuato dall'Ente nell'anno 2017 e che nel corso dell'esercizio 2018 essendo giunto a scadenza, è stato rimborsato dopo aver prodotto altri interessi attivi.

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

| ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Descrizione | Saldo al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2017 |
| 01 Depositi bancari e postali: | 547.146 | 40.535 | | 587.681 |
| | | | | |
| Totale voce | 547.146 | 40.535 | - | 587.681 |
| 02 Assegni: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 Denaro e valori in cassa: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Totale | 547.146 | 40.535 | - | 587.681 |

Le disponibilità liquide sono composte esclusivamente dai saldi dei conti correnti bancari e postali.

2.2.4.1 SITUAZIONE FINANZIARIA

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

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

Tabella 2.2.4.1 – Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | | |
| 1. Utile (Perdita) dell'esercizio | 703 | 753 |
| 2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto: | | |
| Accantonamento ai fondi | | 3.345 |
| Utilizzo fondi | (20.456) | |
| Ammortamenti | 19.120 | 38.367 |
| Svalutazione partecipazioni (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni | 42.083 | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari | 40.747 | 41.712 |
| 3. Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN (1+2) | 41.450 | 42.465 |
| 4. Variazioni del Capitale Circolante Netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(incremento) crediti vs/clienti | - 126.820 | 38.638 |
| Decremento/(incremento) crediti vs soc. controllate | | |
| Decremento/(incremento) crediti vs Erario | 25.585 | 10.446 |
| Decremento/(incremento) altri crediti | 15.943 | 30.546 |
| Decremento/(incremento) altri titoli attività finanziarie | 100.000 | - 100.000 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | - 7.648 | - 2.787 |
| Incremento / (decremento) debiti vs. fornitori | 143.100 | 12.094 |
| Incremento / (decremento) debiti vs. soc. controllate | | |
| Incremento / (decremento) debiti vs. Erario | -2095 | -499 |
| (Incremento / (decremento) debiti vs. Istituti Previdenziali | 0 | 0 |
| Incremento / (decremento) altri debiti | 21.782 | (148.762) |
| Incremento / (decremento) dei ratei e risconti passivi | 2.514 | (9.324) |
| Totale variazioni del CCN | 172.361 | (169.648) |
| A. Flussi finanziari della gestione reddituale (3+4) | 213.811 | (127.183) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| (Incremento) decremento delle immobilizzazioni immateriali | (2.101) | (2.783) |
| (Incremento) decremento delle immobilizzazioni materiali | (172.505) | (2.238) |
| (Incremento) decremento delle immobilizzazioni finanziarie | 1.330 | 919 |
| B. Flussi finanziari dall'attività di investimento | (173.276) | (4.102) |
| Flussi finanziari ottenuti (impiegati) (A+B) | 40.535 | (131.286) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Incremento/(decremento debiti vs. Banche | 0 | |
| Incremento/(decremento mezzi propri | 0 | |
| C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento | | |
| Incremento/(decremento disponibilità liquide (A+B+C) | 40.535 | (131.286) |
| Disponibilità liquide al 1° gennaio | 547.146 | 678.432 |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre | 587.681 | 547.146 |
| Differenza disponibilità liquide | 40.535 | - 131.286 |

2.3 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 2.3 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 2.3 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| | Saldo al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2017 |
|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei attivi: | | | - | - |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | - | | - | - |
| Risconti attivi: | 91.236 | 7.648 | | 98.884 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 91.236 | 7.648 | - | 98.884 |
| Totale | 91.236 | 7.648 | - | 98.884 |

I risconti attivi riguardano aliquote sociali, spese telefoniche e fitti passivi.

2.4 PATRIMONIO NETTO

2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto

| Descrizione | Saldo al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2017 |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| I Riserve: | 1.858.975 | | | 1.858.975 |
| Riserva spending review | 5.951 | 753 | | 6.704 |
| Totale voce | 1.864.925 | 753 | | 1.865.678 |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | 28.492 | 2 | | 28.494 |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | 753 | | 50 | 703 |
| Totale | 1.894.170 | 755 | 50 | 1.894.875 |
| Di cui indisponibile | | | | |

Con riferimento al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Taranto”, per il triennio 2017/2019 adottato in data 28/10/2016, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, risulta che, per effetto del disposto di cui all'articolo 2, comma 2 bis, l'Automobile Club Taranto – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all'obbligo di riversamento all'erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

In linea con quanto previsto dall'articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, i risparmi conseguiti per effetto dell'azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

2.5 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, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.5.a – Movimenti di altri fondi

| ALTRI FONDI | | | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2016 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2017 |
| 24.480,71 | | | 24.480,71 |

2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.6.a e 2.6.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 2.6.b – Movimenti del fondo quiescenza

| FONDO TFR | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2016 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2017 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| 131.332 | 20.456 | | | 110.876 | 89.641 | | 21.235 |

2.7 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.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 2.7.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 2.7.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

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

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione | Saldo al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2017 |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| PASSIVO | | | | |
| D. Debiti | | | | |
| 04 debiti verso banche: | 190 | | | 190 |
| Totale voce | 190 | | | 190 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 06 acconti: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 81.435 | 4.575.599 | 4.432.499 | 224.534 |
| Totale voce | 81.435 | 4.575.599 | 4.432.499 | 224.534 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 12 debiti tributari: | 6.544 | 269.535 | 271.631 | 4.449 |
| Totale voce | 6.544 | 269.535 | 271.631 | 4.449 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 14 altri debiti: | 158.971 | 3.679.654 | 3.657.872 | 180.753 |
| Totale voce | 158.971 | 3.679.654 | 3.657.872 | 180.753 |
| Totale | 247.140 | 8.524.788 | 8.362.002 | 409.926 |

Le voci più significative riguardano:

- **i debiti v/fornitori** che aumentano, rispetto al 2016, di euro 143.099,43. Tale maggiore valore è dovuto essenzialmente al pagamento delle fatture vs. Acitalia, fatto dall'Ente alla fine dell'esercizio 2017, ma contabilizzato dall'Istituto bancario nei primi giorni dell'anno 2018;
- **i debiti tributari** che diminuiscono rispetto al 2016 di euro 2.095,00 e si riferiscono alle ritenute IRPEF, addizionale regionale ed addizionale comunale relative al mese di DICEMBRE 2017 (euro 3.418,70) da versare entro il mese di GENNAIO 2018 e al debito iva split payment su fatture emesse per euro 1.030,60

- **gli altri debiti**, che sono composti per la quasi totalità, dall'importo da versare alla SARA ASSICURAZIONI ed alla SARA VITA, per la terza decade di DICEMBRE 2017 e dalle fatture da ricevere da fornitori, per fatture datate 2018 ma con costi di competenza 2017.

Ai sensi del punto 42 dell'OIC 19, non si è utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

Tabella 2.7.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 | |
| PASSIVO | | | | | | |
| D. Debiti | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | 190 | | | | | 190 |
| Totale voce | 190 | | | | | 190 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 224534 | | | | | 224534 |
| Totale voce | 224534 | | | | | 224534 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | 4449 | | | | | 4449 |
| Totale voce | 4449 | | | | | 4449 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 14 altri debiti: | 179740 | 1013 | | | | 180753 |
| Totale voce | 179740 | 1013 | | | | 180753 |
| Totale | 408723 | 1013 | | | | 409926 |

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

| Descrizione | ANZIANITÀ | | | | | | | Totale |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizi precedenti | |
| PASSIVO | | | | | | | | |
| D. Debiti | | | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | | | | | |
| debiti verso banche | | | | | | | 190 | 190 |
| Totale voce | | | | | | | 190 | 190 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | | | |
| acconti | | | | | | | | 0 |
| Totale voce | 0 | | | | | | | 0 |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | | | | | |
| debiti verso fornitori | 199.473 | 21.539 | 24 | 2.699 | | | 799 | 224.534 |
| Totale voce | 199.473 | 21.539 | 24 | 2.699 | 0 | | 799 | 224.534 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | | | | | | | | |
| debiti tributari | 4.449 | | | | | | | 4.449 |
| Totale voce | 4.449 | | | | | | | 4.449 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | | | |
| debiti verso istituti di previdenza | | | | | | | | 0 |
| Totale voce | 0 | | | | | | | 0 |
| 14 altri debiti: | | | | | | | | |
| altri debiti | 179.740 | | | | | | 1.013 | 180.753 |
| Totale voce | 179.740 | | | | | | | 180.753 |
| Totale | 383.662 | 21.539 | 24 | 2.699 | 0 | | 989 | 409.926 |

2.8 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 2.8 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 2.8 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| | Saldo al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2017 |
|-------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei passivi: | 284 | | 284 | - |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 284 | - | 284 | - |
| Risconti passivi: | 97.222 | 2.797 | | 100.020 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 97.222 | 2.797 | - | 100.020 |
| Totale | 97.506 | 2.797 | 284 | 100.020 |

I risconti passivi riguardano le quote sociali.

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 e gestione finanziaria.

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

Il conto economico, quindi, è ora strutturato in 4 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione al netto di eventuali costi e/o ricavi di natura straordinaria mentre quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari.

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

| | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari) | 53.220 | 10.518 | 42.702 |
| Gestione Finanziaria | 1.563 | 1.954 | -391 |

| | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante-Imposte | 12.699 | 12.472 | 227 |

| | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Imposte sul reddito | 11.996 | 11.719 | 277 |

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 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 265.956 | 264.184 | 1.772 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 0 | 0 | |

Tale voce è composta da ricavi per quote sociali per euro 240.886 e da proventi per riscossione tasse di circolazione per euro 25.070. Notiamo che subiscono un lieve incremento rispetto al 2016 di euro 1.772.

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

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 677.668 | 681.519 | -3.851 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 85 | 59 | |

Tra le voci più rilevanti che compongono gli altri ricavi, abbiamo le provvigioni attive per euro 560.955 che riguardano i ricavi per provvigioni SARA. Le altre voci con maggiori movimentazioni sono: gli affitti ed i subaffitti di immobili, che ammontano ad euro 26.102, i ricavi per il canone del marchio ACI, che ammontano ad euro 13.796, i proventi e ricavi diversi, che ammontano ad euro 795 e le sopravvenienze dell'attivo che ammontano ad euro 75.762. Notiamo una lieve diminuzione rispetto all'anno 2016 di euro 3.851.

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 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 0 | 0 | |

B7 - Per servizi

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 589.022 | 561.900 | 27.122 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 11.200 | 11.761 | |

Tra le voci più rilevanti che compongono i costi per servizi, troviamo le provvigioni passive pagate per produzione SARA e tessere sociali pari ad euro 335.664 e le altre spese per servizi pari ad euro 177.663. Inoltre secondo quanto disposto dall'O.I.C. 12 p.63, sono state inseriti in questa voce gli stipendi e gli oneri sociali relativi al Direttore dell'Ente rispettivamente per euro 31.804 ed euro 7.602. Notiamo nel complesso un aumento rispetto al 2016 pari ad euro 27.122 dovuto essenzialmente alla riclassificazione effettuata delle spese per il personale.

B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 57.692 | 47.505 | 10.187 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 7.473 | 754 | |

Questa voce comprende i fitti passivi e le spese condominiali pagati dall'Ente. I costi straordinari riguardano spese di competenza dell'anno precedente.

B9 - Per il personale

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|---------------------|---------------------|-------------|
| | 83.300 | -83.300 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 0 | 0 | |

Nel 2017 non sono stati registrati costi in questa voce. Infatti, l'Ente, rileva solo salari e stipendi relativi al Direttore in comando per cui, lo scostamento rilevato rispetto l'anno precedente è determinato dalla riclassificazione di tutto il costo all'interno della voce B7.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 20.180 | 39.427 | -19.247 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 0 | 0 | |

Gli ammortamenti risultano notevolmente diminuiti rispetto all'esercizio 2016 a causa dell'ultimazione dell'ammortamento di alcuni beni strumentali. La voce comprende anche la svalutazione di crediti v/imprese collegate per euro 1.060,00.

B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 223.511 | 203.053 | 20.458 |
| di cui straordinari | di cui straordinari | |
| 1.334 | 530 | |

Gli oneri diversi di gestione, comprendono diverse voci, tra cui le più rilevanti sono le imposte e tasse deducibili e indeducibili, che ammontano ad euro 43.579, l'IVA indetraibile su conguaglio prorata e promiscuo pari ad euro 23.769, gli acquisti per omaggi ai soci per euro 2.867, gli altri oneri

diversi di gestione pari ad euro 8.383 e le aliquote sociali, pari ad euro 141.302. Questa voce presenta un aumento rispetto al 2016 pari ad euro 20.458. I costi straordinari riguardano spese di competenza dell'anno precedente.

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 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.563 | 1.954 | -391 |

Gli altri proventi finanziari riguardano:

- interessi attivi per euro 724 su una polizza di investimento iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie;
- interessi attivi per euro 744 su un investimento iscritto tra le attività finanziarie dell'attivo circolante;
- interessi attivi maturati sui conti correnti pari ad euro 95.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

In bilancio non sono iscritti interessi passivi o altri oneri finanziari, poiché l'Ente non ha bisogno di ricorrere all'indebitamento per svolgere la sua attività.

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.

D.19 - SVALUTAZIONI

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 42.083 | 0 | 42.083 |

Tale voce comprende la svalutazione effettuata su una partecipazione in società collegate per copertura perdite pregresse.

3.1.7 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito d’esercizio.

E22 – Imposte sul reddito dell’esercizio

| Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 11.996 | 11.719 | 277 |

3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

| REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 | | | | | | | | |
|--|---------|-------------|-------------------|----------------|------------------------------|---------|-------------|-----------|
| 2010 | | | | | 2017 | | | |
| tipologia di spesa | importo | % Riduzione | Importo riduzione | Importo finale | tipologia di spesa | importo | scostamento | risultato |
| B6 - Acquisti materie prime | 189 | 10% | 19 | 170 | B6 - Acquisti materie prime | 0 | 170 | |
| B7 - Spese per servizi | 114.898 | 10% | 11.490 | 103.408 | B7 - Spese per servizi | 41.943 | 61.465 | |
| B8 - Spese per beni di terzi | 49.844 | 10% | 4.984 | 44.860 | B8 - Spese per beni di terzi | 57.692 | -12.833 | |
| TOTALE - ART. 5 - c.1 | 164.931 | 10% | 16.493 | 148.438 | TOTALE - ART. 5 - c.1 | 99.635 | 48.803 | OK |
| | | | | | RISPARMI DA ACCANTONARE | 65.296 | | |
| TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1 | 47.428 | 50% | 23.714 | 23.714 | TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1 | 10.578 | 13.136 | OK |
| TOTALE - ART. 6 c.3 | | 10% | 0 | 0 | TOTALE - ART. 6 c.3 | 0 | 0 | KO |
| TOTALE - ART. 7 | 0 | 10% | 0 | 0 | TOTALE - ART. 7 | 0 | 0 | KO |
| TOTALE - ART. 8 - c.1 | 0 | 10% | 0 | 0 | TOTALE - ART. 8 - c.1 | 0 | 0 | OK |
| TOTALE - ART. 6 c.2 | 0 | 0% | 0 | 0 | TOTALE - ART. 6 c.2 | 0 | 0 | OK |

3.3 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 703 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

Infatti, in linea con quanto previsto dall' articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Taranto", per il triennio 2017/2019, approvato dall'Ente il 28/10/2016 in ossequio a quanto stabilito dall'art.2 comma 2 - 2bis del D.L. 101 del 31/08/2013 convertito con la L. n°125 del 30/10/2013, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio. Pertanto, l'utile dell'esercizio 2017 è stato interamente destinato ad incrementare il patrimonio netto.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Nel corso dei primi mesi del 2017 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Nel corso dei primi mesi del 2017 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.

Nel corso dei primi mesi del 2018 non si sono verificati fatti che possano avere ripercussioni sulla continuità dell'Ente.

4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.2.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.2.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale | Risorse al 31.12.2016 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2017 |
|--|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| Tempo indeterminato | | | | |
| Tempo determinato | | | | |
| Personale in utilizzo da altri enti | 1 | | | 1 |
| Personale distaccato presso altri enti | | | | |
| Totale | 1 | | | 1 |

4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.2.2 – Pianta organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti |
|--|-------------------|-----------------|
| C4 | 1 | 0 |
| C1 | | 0 |
| B2 | | 0 |
| B1 | | 0 |
| Totale | 1 | 0 |

4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.3 riporta il compenso eventualmente spettante agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.3 – Compensi organi

| Organo | Importo complessivo |
|---------------------------------|----------------------------|
| Consiglio Direttivo | 5.350,00 |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 4.150,00 |
| Totale | 9.500,00 |

4.5 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 attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Le tabelle fanno parte degli allegati al bilancio 2017.

I progetti locali riguardano:

- 1) SPORTELLO LEGALE
- 2) LABORATORI INDIRIZZATI AI GIOVANI
- 3) PORTALE TURISTICO

I progetti sono stati realizzati senza nessun costo e ricavo.