

**Automobile Club Trapani**

# NOTA INTEGRATIVA

**al bilancio d'esercizio 2021**

# INDICE

<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO</b> .....	<b>5</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	5
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	6
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE</b> .....	<b>7</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	7
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	7
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	11
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	18
2.2.1 RIMANENZE.....	18
2.2.2 CREDITI .....	19
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	23
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	25
2.3 RATEI E RISCOINTI ATTIVI.....	25
2.4 PATRIMONIO NETTO.....	26
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	26
2.4.2 APPLICAZIONE REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA.....	27
2.4.3 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....	28
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	29
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	30
2.7 DEBITI.....	32
2.8. RATEI E RISCOINTI PASSIVI .....	35
2.9 CONTI D'ORDINE.....	36
2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	36
2.9.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE .....	37
2.9.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	37
2.10 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....	37
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>38</b>
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.....	41
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	44
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	45
3.1.7 IMPOSTE .....	45
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....	<b>46</b>
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	46
4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	48
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	48
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	48
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	49
4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	49
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	50
<b>5. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO</b> .....	<b>52</b>
<b>6. NOTE CONCLUSIVE</b> .....	<b>53</b>

## **PREMESSA**

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Trapani chiuso il 31 dicembre 2021 fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con chiarezza e nel rispetto degli schemi previsti dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, 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 in conformità alle indicazioni fornite da ACI con comunicazioni circolari n. 0011111/16 del 14/10/2016 e n. 0001939/18 del 15/02/2020, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.
- rendiconto finanziario;
- la Relazione del Presidente sulla gestione;
- la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24.03.2015, la ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite a partire dal bilancio 2014. Secondo le disposizioni del D.Lgs. 91/2011 ed il 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.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nelle circolari DAF n. 9296/13 e n. 3306/15, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come 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 Trapani deliberato dal Consiglio Direttivo in data 22 ottobre 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 16.06.2011 di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n. 14609 del 11.03.2011.

La Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile e costituisce parte integrante del bilancio; ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del codice civile, i valori di bilancio e quelli della nota integrativa sono rappresentati in unità di Euro, mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La presente nota integrativa espone:

- criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio d'esercizio;
- analisi e note di commento delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- altre informazioni.

Occorre, inoltre, precisare che l'Automobile Club Trapani, pur possedendo partecipazioni di controllo di una società di capitali, non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/1991 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

L'Automobile Club Trapani, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del proprio regolamento interno attualmente 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***

I criteri generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio 2021 ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica contenuta nell'art. 2423 bis ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

- i principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del suo risultato economico di esercizio;
- 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.

I **criteri di valutazione** adottati nella formazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del

precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

Nella scelta dei criteri di valutazione delle poste contabili iscritte in bilancio, si è tenuto conto delle disposizioni del codice civile, nonché dei principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), purché compatibili con gli schemi di bilancio adottati dall'Automobile Club Trapani, con il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e con la specifica normativa di riferimento della P.A.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

Il bilancio dell'Automobile Club Trapani per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

<b>Risultato Economico</b>	€	136.518
<b>Totale attività</b>	€	682.955
<b>Totale passività</b>	€	3.110.401
<b>Patrimonio netto</b>	-€	2.427.446

## 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 2021	ANNO 2020

Si precisa che il bilancio non rileva immobilizzazioni immateriali.

##### *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 31.12.2020; 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 31.12.2021.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2019	
	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 IMMATERIALI</b>														
01 Costi di impianto e di ampliamento:														
.....														
Totale voce														
02 Costi di sviluppo:														
.....														
Totale voce														
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:														
.....														
Totale voce														
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:														
.....														
Totale voce														
05 Avviamento														
Totale voce														
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce														
07 Altre														
.....														
Totale voce														
Totale														

Il bilancio non rileva 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 2021	ANNO 2020
Terreni e fabbricati	3	3
Mobili e macchine d'ufficio	20	20
Impianti e macchinari	15	15

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2020; 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 31.12.2021.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio				
	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	Ammorta
01 Terreni e fabbricati:	0		0		0	0				
.....	0		0		0					
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02 Impianti e macchinari:	0		0		0	0				
.....										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03 Attrezzature industriali e commerciali:	0		0		0	0				
.....										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04 Altri beni:	4.175		1.869		2.306	151				
.....										
Totale voce	4.175	0	1.869	0	2.306	151	0	0	0	
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:										
.....										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	4.175	0	1.869	0	2.306	151	0	0	0	

Relativamente alle immobilizzazioni materiali si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati effettuati a  
 le quote di ammortamento c

### **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.

##### *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 31.12.2020; 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 31.12.2021.

##### *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 31.12.2020	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	0			0					0	0
...										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. imprese collegate:				0						0
...										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

L'Ente non detiene la partecipazioni, quella detenuta relativamente alla della società in house denominata "ACI SERVICE TRAPANI Srl"; in ottica prudenziale e nel rispetto delle indicazioni deliberate da Consiglio Direttivo dell'Ente n. 9 del 27/09/2017 in ottemperanza al rispetto del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i.(Legge MADIA ) è stata interamente svalutata nel corso del 2018.

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

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

L'Ente non detiene la partecipazioni, quella detenuta relativamente alla della società in house denominata "ACI SERVICE TRAPANI Srl"; in ottica prudenziale e nel rispetto delle indicazioni deliberate da Consiglio Direttivo dell'Ente n. 9 del 27/09/2017 in ottemperanza al rispetto del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i.(Legge MADIA ) è stata interamente svalutata nel corso del 2018.

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

<b>Partecipazioni in imprese non qualificate</b>						
<b>Denominazione</b>	<b>Sede legale</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>Utile (perdita) di esercizio</b>	<b>% di possesso</b>	<b>Valore in bilancio</b>
						0
Totale	0	0	0	0	0	0

## **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	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. verso controllanti									
...									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d. verso altri				0					0
...									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Non risultano poste valorizzate per l'esercizio in corso.

## **ALTRI TITOLI**

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
03 Altri titoli					0	0			0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Non risultano poste valorizzate per l'esercizio in corso.

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

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

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

#### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
04 Prodotti finiti e merci:	0	0		0
.....				
Totale voce	0	0	0	0
05 Acconti	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Al 31.12.2021 non risultano rimanenze in magazzino.

## 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 "2021";
- esercizio "2020";
- esercizio "2019";
- esercizio "2018";
- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizi precedenti.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
Il Crediti									
01 verso clienti:	169.420			47.996		0			217.416
.....									
Totale voce	169.420	0	0	47.996	0	0	0	0	217.416
02 verso imprese controllate:									0
.....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04-bis crediti tributari:	53.758			0		17.845			35.913
.....									
Totale voce	53.758	0	0	0	0	17.845	0	0	35.913
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 verso altri:	227.493			35.381		0			262.874
.....									
Totale voce	227.493	0	0	35.381	0	0	0	0	262.874
Totale	450.671	0	0	83.377	0	17.845	0	0	516.202

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non è stato 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

**a) I “crediti verso clienti”** subiscono complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente di circa **€ 47.000**.

**b) I “crediti tributari”** sono esclusivamente dati dal il credito iva risultante dalla dichiarazione IVA 2021.

**c) I “crediti verso altri”** nel complesso subiscono un incremento per €. 35.000 circa.

Nello specifico sono composti dai crediti verso DELEGAZIONI per attività riscossione quote sociali (73.128) residuo per competenza dell'esercizio 2021, che verranno incassati nel 2022 nel rispetto delle convenzioni in essere; inoltre nei confronti dei delegati risulta un credito per dilazioni di pagamento accordate pari a €. 30.212; completa il quadro dei crediti verso altri la voce anticipazioni di pagamenti a fornitori in attesa di fattura pari a euro 34.342.

Si precisa infine che tra i crediti verso altri è stato opportunamente svalutato, e imputato nei confronti della Società EUMEDE Srl.

Inoltre sono presenti € 72.000 circa di crediti verso Aci Italia per multicanalità.

**Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti**

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti:	217.416	0	0	217.416
.....				
Totale voce	217.416	0	0	217.416
02 verso imprese controllate				0
.....				
Totale voce	0	0	0	0
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
04-bis crediti tributari	35.913			35.913
.....				
Totale voce	35.913	0	0	35.913
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
05 verso altri	232.662	30.212		262.874
.....				
Totale voce	232.662	30.212	0	262.874
Totale	485.991	30.212	0	516.203

Tutti i crediti sono esigibili a vista entro l'esercizio. Ad eccezione del credito per piani di rientro verso le delegazioni pari a €. 30.212 sul quale l'Ente si attiverà per il recupero dei suddetti crediti anche in anticipo rispetto all'arco temporale indicato nella tabella.

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

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2021		Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	217.416						0		0				0		217.416	0	217.416
.....																	
Totale voce	217.416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217.416	0	217.416
02 verso imprese controllate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 verso imprese collegate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04-bis crediti tributari	35.913														35.913		35.913
.....																	
Totale voce	35.913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.913	0	35.913
04-ter imposte anticipate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 verso altri	232.662		0		0		30.212								262.874		262.874
.....																	
Totale voce	232.662	0	0	0	0	0	30.212	0	0	0	0	0	0	0	262.874	0	262.874
<b>Totale</b>	<b>485.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516.203</b>	<b>0</b>	<b>516.203</b>

Come si può notare dalla tabella, tutti i crediti si riferiscono a partite commerciali e istituzionali di recente acquisizione Ad eccezione del credito verso le delegazioni pari a €. 30.212.

## **2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE**

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
III Attività finanziarie									
04 Altre Partecipazioni	0							0	0
Totale									

Rispetto al precedente esercizio è stata azzerata la partecipazione detenuta e divenuta inesigibile.

## 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 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Depositi bancari e postali:	151.930	0	12.383	139.547
.....				
Totale voce	151.930	0	12.383	139.547
02 Assegni:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
03 Denaro e valori in cassa:	1.600	0	1.396	204
.....				
Totale voce	1.600	0	1.396	204
Totale	153.530	0	13.779	139.751

## 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

	<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>
Ratei attivi:	201	0	201	-
...				
...				
Totale voce	201	-	201	-
Risconti attivi:	30.916	25.044	30.916	25.044
...				
...				
Totale voce	30.916	25.044	30.916	25.044
Totale	31.117	25.044	31.117	25.044

I risconti attivi sono dati da:

- polizze assicurative e fideiussorie;
- componente di costo relativo alle aliquote ACI rinnovate nel 2021 ma da differire al 2022 per competenza economica.

## **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 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
I Riserve: ordinarie	0	0	0	0
Riserva ex art. 9 Regolamento L. 12/2013	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
II Utili (perdite) portati a nuovo	-2.643.485	0	79.521	-2.563.964
III Utile (perdita) dell'esercizio	79.521	136.518	79.521	136.518
Totale	-2.563.964	136.518	159.042	-2.427.446

La variazione del patrimonio netto è data dal negativo di esercizio 2021 che ha generato un utile di €. 136.518.

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

In base a quanto indicato da ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza con circolare 17/02/2015 prot. n. 1574/14, si dichiara di aver approvato il “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Trapani per il triennio 2020/2022”, giusta delibera del consiglio direttivo n. 422 del 30/12/2018 e di cui si richiede asseverazione ai revisori, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Come disposto dalla lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 27/10/2014 prot. n. 8949/14, si informa di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” sopra menzionato. Inoltre, in base a quanto previsto dall'art. 9, comma 1, dello stesso, *“I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del presente “Regolamento” e quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto dell'azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.”*

### 2.4.3 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, è predisposta per illustrare e quantificare gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quadriennio 2020/2022 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

Il predetto piano prevede un azzeramento del deficit residuale in un periodo trentennale.

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

**Tabella 2.4.3** – Piano di risanamento pluriennale – parte I

Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale			
	PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2021	BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2021	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2020	-2.563.964	-2.563.964	0
+ Utile/Perdita dell'esercizio 2021	44.000	136.518	92.518
= Deficit patrimoniale al 31/12/2021	-2.519.964	-2.427.444	92.518

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2021, l'Ente ha realizzato un utile di esercizio pari ad € 136.518, rispettando così le previsioni del piano predisposto nei precedenti esercizi (44.000) andando oltre per circa € 92.518 rispetto al risultato di previsione di risanamento.

**Tabella 2.4.3** – Piano di risanamento pluriennale – parte II

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul cono economico	Deficit patrimoniale residuo
		<b>Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2021</b>	
2022	46.200,00	Cessazione contratto affidamento esterno servizi di sportello	-2.381.246,00
		Istituzione nuove delegazioni e aci point	
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2023	46.200,00	Gestione Parcheggi città	-2.335.046,00
		Istituzione nuove delegazioni e aci point	
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2024	49.300,00	Gestione Parcheggi città	-2.285.746,00
		Istituzione nuove delegazioni e aci point	
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2025	51.000,00	Gestione Parcheggi città	-2.234.746,00
		Istituzione nuove delegazioni e aci point	
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2026	55.000,00	Gestione Parcheggi città	-2.179.746,00
		Istituzione nuove delegazioni e aci point	
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	

## **2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

### *Analisi dei movimenti*

Le 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 2.6.a** – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

<b>FONDO TFR</b>							
<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Quota dell'esercizio</b>	<b>Adeguamenti</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>DURATA RESIDUA</b>		
					<b>Entro l'esercizio successivo</b>	<b>Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
0		0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0

Non si registrano movimentazioni poiché attualmente non risultano risorse in forza all'Ente.

## **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 "2021";
- esercizio "2020";
- esercizio "2019";
- esercizio "2018";
- esercizio "2017";
- esercizio "2016";
- esercizi precedenti.

**Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti**

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	8.022	0	0	8.022
Totale voce	8.022	0	0	8.022
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti: .....	0	4.141	0	4.141
Totale voce	0	4.141	0	4.141
07 debiti verso fornitori: .....	1.291.933	11.726	0	1.303.659
Totale voce	1.291.933	11.726	0	1.303.659
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....				
Totale voce	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate: .....	0			0
Totale voce	0	0	0	0
10 debiti verso imprese collegate: .....	0		0	0
Totale voce	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti: .....				
Totale voce	0	0	0	0
12 debiti tributari: .....	295.377	0	101.426	193.951
Totale voce	295.377	0	101.426	193.951
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	1.535.099		0	1.535.099
Totale voce	1.535.099	0	0	1.535.099
14 altri debiti: .....	22.988		11.820	11.168
Totale voce	22.988	0	11.820	11.168
Totale	3.153.419	15.867	113.246	3.056.041

Tale voce, nel complesso in diminuzione per euro 103.000 circa rispetto al 2020.

**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			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	8.022	0	0			8.022
.....						
Totale voce	8.022	0	0			8.022
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:	4.141					4.141
.....						
Totale voce	4.141	0	0	0	0	4.141
07 debiti verso fornitori:	1.202.659	101.000	0			1.303.659
.....						
Totale voce	1.202.659	101.000	0			1.303.659
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
.....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:			0			0
.....						
Totale voce	0	0	0		0	0
10 debiti verso imprese collegate:	0	0	0			0
.....						
Totale voce	0	0	0			0
11 debiti verso controllanti:						
.....						
Totale voce						
12 debiti tributari:	101.000	92.951	0			193.951
.....						
Totale voce	101.000	92.951	0	0	0	193.951
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	0		1.535.099			1.535.099
.....						
Totale voce	0	0	1.535.099	0	0	1.535.099
14 altri debiti:	11.168					11.168
.....						
Totale voce	11.168	0	0	0	0	11.168
Totale	1.318.968	193.951	1.535.099	0	0	3.056.040

Tutti i debiti sono a scadenza nell'anno successivo ad eccezione di:.

Debiti verso le banche riguarda il residuo di mutui in essere con Istituti bancari che andranno a scadenza entro i prossimi cinque anni;

alla voce debiti verso fornitori l'importo di euro 55.000 riguarda i fornitori ACI PROGEI per piano di rientro pianificato e da onorare entro i prossimi 5 anni; il fornitore Eumede Srl, titolare della gestione amministrativa contabile dell'Ente e relativamente a fatturazione di servizi previsti da contratto ma oggetto di verifica da parte dell'Ente a causa di eccessivi errori contabili generati dal fornitore i cui effetti verranno quantificati nel corso dei prossimi 5 anni;

La voce di rilievo è costituita dal quadro dei debiti iscritti con anzianità oltre l'esercizio successivo le voci debiti tributari e previdenziali oggetto di cartelle esattoriali notificate all'Ente negli anni precedenti e che verosimilmente potrebbero essere pianificate nel pagamento nel corso degli esercizi successivi: le ipotesi temporali sono stimati.

**Tabella 2.7.a3** – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	8.022			0	0		0	8.022
.....								
Totale voce	8.022	0	0	0	0	0	0	8.022
05 debiti verso altri finanziatori:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:	4.141							4.141
.....								
Totale voce	4.141	0	0	0	0	0	0	4.141
07 debiti verso fornitori:	1.248.159	0	15.000	15.000	25.500	0	0	1.303.659
.....								
Totale voce	1.248.159	0	15.000	15.000	25.500	0	0	1.303.659
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:			0					0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
10 debiti verso imprese collegate:							0	0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
12 debiti tributari:	0						193.951	193.951
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	193.951	193.951
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:							1.535.099	1.535.099
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	1.535.099	1.535.099
14 altri debiti:	11.168							11.168
.....								
Totale voce	11.168	0	0	0	0	0	0	11.168
<b>Totale</b>	<b>1.271.490</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>25.500</b>	<b>0</b>	<b>1.729.050</b>	<b>3.056.040</b>

## 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

	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2021</b>
Ratei passivi:	142	0	142	0
...				
...				
Totale voce	142	0	142	0
Risconti passivi:	48.027	54.361	48.027	54.361
...				
...				
Totale voce	48.027	54.361	48.027	54.361
Totale	48.169	54.361	48.169	54.361

I risconti passivi si riferiscono alle entrate per tessere ACI incassate nel 2021 ma da differire al 2022 per competenza economica.

## **2.9 CONTI D'ORDINE**

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

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

### **2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE**

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

Nulla da rilevare

## 2.9.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.9.2 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 2.9.2 – Impegni assunti dall'Ente

Descrizione	Importo complessivo
Totale	0

La tabella non risulta valorizzata, tuttavia nel corso del 2021 sono proseguite le attività di ricognizione riguardo importi di debito per mutui accesi dall'Ente negli anni precedenti, non iscritti in contabilità, oltre a quelli risultanti, importi non ancora quantificabili alla data di chiusura del presente bilancio per accertamenti in corso da parte degli Istituti bancari (Credito Siciliano Trapani)

## 2.9.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.9.3 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 2.9.3 – Beni di terzi presso l'Ente

Natura dei beni	Titolo di detenzione	Valore	Oneri connessi alla loro custodia
Totale		0	0

Nulla da rilevare

## 2.10 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non sono presenti diritti reali di godimento

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

#### **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 4 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), e “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

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

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

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

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	142.903	82.079	60.824
Gestione Finanziaria	122	71	51

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	143.025	82.150	60.875

I risultati ottenuti complessivamente nella gestione caratteristica: la stessa presenta il margine netto positivo di €. 142.903 euro.

Al netto delle imposte sul reddito per l'esercizio 2021 pari a €. 6.507 si chiude con un utile netto di 136.518 euro.

Il risultato conseguito nel 2021 ha subito un ulteriore incremento rispetto alle previsioni, espressione tangibile delle reali possibilità espressive da parte dell'Ente.

A conferma dei volumi ordinari economici sviluppati dall'AC TRAPANI a regime, come descritto in chiusura al precedente esercizio.

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
242.991	191.099	51.892
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Nel complesso, lo scostamento in tale voce rispetto all'esercizio precedente evidenzia un incremento dovuto alle strategie messe in atto dall'Ente.

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

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
244.880	184.498	60.382
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

La voce altri ricavi e proventi ha generato introiti in crescita rispetto all'esercizio precedente.

### 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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
450	371	79
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Tale voce di costo riguarda gli approvvigionamenti per cancelleria e materiale di consumo destinati all’attività strumentali dell’Ente.

#### B7 - Per servizi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
260.201	224.047	36.154
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

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

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
18.590	24.306	-5.716
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
	0	

All’interno del conto sono imputati i costi per il fitto passivo dei locali.

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

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
500	510	-10
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Il costo rappresenta il contributo dei beni ammortizzabili secondo le aliquote previste dalla normativa vigente.

### **B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
65.227	44.284	20.943
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Il decremento di tale voce riguarda principalmente l'assenza rispetto all'esercizio precedente di poste straordinarie passive ordinarie; pressoché invariate le altre voci di costo.

## **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**

Nulla da rilevare

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

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
138	201	-63

Rispetto all'esercizio precedente la variazione riguarda gli interessi attivi maturati sulla giacenza di depositi bancari.

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

<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
16	130	-114

L'importo valorizzato in tale voce riguarda interessi passivi su c/c bancari intestati all'Ente che nel corso del 2021 hanno prodotto un decremento rispetto al 2020; si riferisce alla totale riduzione dei saldi negativi registrati sugli sconfinamenti autorizzati.

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

Nulla da rilevare

### **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.

Nulla da rilevare

### **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 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Scostamenti</b>
6.507	2.629	3.878

Nel corso del 2021 sono state rilevate imposte di competenza dell'esercizio per IRES.

## **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.

- 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 2021 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

- 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.

Tra i fatti successivi alla gestione che hanno impatti sul bilancio, si segnala la diffusione a livello mondiale della epidemia da COVID-19, che ha indotto il Governo a dichiarare, con Delibera del 31 gennaio 2020, lo stato di emergenza e, con successivi Decreti attuativi del D.L. 23 febbraio 2020, n. 6, a stabilire misure sempre più stringenti di gestione e contrasto della epidemia.

Tra essi, il DPCM 11 marzo 2020, ha imposto, con decorrenza dal 12 marzo 2020, la sospensione di tutte le attività economiche non essenziali e il divieto generale degli spostamenti delle persone su tutto il territorio nazionale, con un graduale allentamento delle misure di lockdown a decorrere dal 4 maggio, salvo eventuale recrudescenza dei casi di contagio.

I provvedimenti restrittivi hanno provocato uno shock congiunto di offerta e di domanda a livello mondiale, compromettendo le prospettive economiche nazionali e determinando una rilevante contrazione del PIL.

In conseguenza delle interruzioni operative provocate dalla pandemia, l'Ente ha ritenuto, almeno per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, di non adottare interventi di accantonamenti ed eventuali svalutazioni, ritenendo di poter assorbire l'eventuale contraccolpo derivante dalla situazione sopra descritta.

- 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 2021 non si sono verificati fatti che possano avere ripercussioni sulla continuità dell'Ente.

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

## **4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

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

### **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 4.2.1** – Personale impiegato nell'Ente

<b>Tipologia Contrattuale</b>	<b>Risorse al 31.12.2020</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2021</b>
Tempo indeterminato	0	0	0	0
Tempo determinato	0	0	0	0
Personale in utilizzo da altri enti	0	0	0	0
Personale distaccato presso altri enti	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

## 4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

**Tabella 4.2.2** – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA C	3	0
AREA B	5	0
AREA A	1	0
Totale	9	0

Si precisa inoltre che il Direttore è un dipendente dell'Automobile Club Italia comandato presso Automobile Club Trapani – Fermo ai sensi dell'art. 57 dello Statuto ACI. Relativamente a quest'ultima figura, solo l'indennità di posizione/risultato è a carico del bilancio dell'Ente.

## 4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice civile, si evidenziano, cumulativamente per ogni categoria, i compensi di competenza degli Amministratori ed ai Sindaci, questi ultimi denominati nell'Ente Revisori dei conti.

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

**Tabella 4.3** – Compensi erogati agli organi collegiali dell'Ente.

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.242
Totale	9.057

I Revisori dei Conti percepiscono un compenso di euro 1.550 lordo per il Presidente del Collegio e 1.300 per i componenti.

## **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 4.4** – Operazioni con parti correlate

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0		0
Crediti commerciali dell'attivo circolante	217.416		217.416
Crediti finanziari dell'attivo circolante			0
<b>Totale crediti</b>	<b>217.416</b>	<b>0</b>	<b>217.416</b>
Debiti commerciali	1.303.659	0	1.303.659
Debiti finanziari	0		0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.303.659</b>	<b>0</b>	<b>1.303.659</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.991		242.991
Altri ricavi e proventi	244.880		244.880
<b>Totale ricavi</b>	<b>487.871</b>	<b>0</b>	<b>487.871</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	450		450
Costi per prestazione di servizi	260.201	0	260.201
Costi per godimento beni di terzi	18.590		18.590
Oneri diversi di gestione	65.227	0	65.227
<b>Parziale dei costi</b>	<b>344.468</b>	<b>0</b>	<b>344.468</b>
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	138		138
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>138</b>	<b>0</b>	<b>138</b>


## **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.

**Tabella 4.5.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione**

 <b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ</b>															
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	gruppo COFOG	CODICE COFOG	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLAMOBILITÁ	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Trasporti	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	18.041	0	0	32	0	0	0	45.333	63.406
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Trasporti	4.5.1	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Attività ricreative	8.1.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Attività culturali		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Altri settori	4.7.3	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi pubblici generali n.a.c.	1.6.1	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	450	242.160	18.590	0	468	0	0	0	19.894	281.562
<b>Totali</b>						<b>450</b>	<b>260.201</b>	<b>18.590</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65.227</b>	<b>344.968</b>

#### Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

Nessun progetto

#### Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Nessun progetto

## 5. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

A tale riguardo, si dà atto che il risultato economico realizzato nell'esercizio 2021 dall'Automobile Club Trapani, un utile pari ad € 136.518;

Il risultato di esercizio verrà destinato a decremento della voce perdite portate a nuovo.

Sulla base dei dati e delle considerazioni formulate nella presente Relazione, chiedo all'Assemblea, in base all'articolo 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 e la destinazione del risultato di esercizio, nonché l'approvazione delle maggiori poste occorse per adeguamento dei dati di Budget previsti e opportunamente modificati, esigenza sopraggiunta oltre i limiti temporali previsti dal regolamento e l'asseverazione da parte del collegio dei revisori.

## 6. NOTE CONCLUSIVE

In conclusione e nella prospettiva di rilancio concreto dell'Automobile Club Trapani, pur consapevole delle molteplici difficoltà da affrontare, gli obiettivi perseguiti dalla Direzione sono:

- curare maggiormente la qualità del servizio offerto ai nostri Soci e clienti attraverso un progetto mirato di customer care;
- incrementare le attività erogate dall'ente promuovendole sul territorio e avviando collaborazioni locali;
- sviluppare l'immagine e l'affidabilità dell'Ente sul territorio;
- investire nella ricerca di nuove delegazioni per ampliare la rete ACI nella provincia;
- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;

- sviluppare iniziative istituzionali nel settore della sicurezza stradale sviluppando il progetto ACI TransportACI sicuri e la rete READY2GO;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di continuare i risultati gestionali positivi anche nell'esercizio 2022;
- **nonché perseguire qualunque strada strategica individuata dal Consiglio direttivo ed in grado di raddrizzare e risollevare le sorti dell'Ente che attualmente vede come unica strada quella della messa in liquidazione.**

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2021 così come Vi viene presentato, composto da stato patrimoniale, conto economico, nonché dalla presente nota integrativa e rendiconto finanziario.

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

Trapani, 31/03/2022

Il Direttore  
Ricciardi Carmela