

A.C. BO SERVIZI ASSICURATIVI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	40133 BOLOGNA (BO) VIA EMILIA PONENTE 24
Codice Fiscale	02039701202
Numero Rea	BO 408789
P.I.	02039701202
Capitale Sociale Euro	15.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	68.051	80.459
II - Immobilizzazioni materiali	10.201	10.610
Totale immobilizzazioni (B)	78.252	91.069
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.933	78.791
Totale crediti	115.933	78.791
IV - Disponibilità liquide	214.038	227.988
Totale attivo circolante (C)	329.971	306.779
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	412.978	413.638
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.300	15.300
IV - Riserva legale	3.170	3.170
VI - Altre riserve	25.118 ⁽¹⁾	9.428
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.186	15.687
Totale patrimonio netto	49.774	43.585
B) Fondi per rischi e oneri		
	10.139	10.139
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	230.596	250.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.469	99.113
Totale debiti	122.469	99.113
E) Ratei e risconti		
	-	10.579
Totale passivo	412.978	413.638

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	25.117	9.428
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	676.144	687.411
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	5.803
altri	14.415	944
Totale altri ricavi e proventi	14.415	6.747
Totale valore della produzione	690.559	694.158
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	161.563	170.475
7) per servizi	170.187	158.867
8) per godimento di beni di terzi	5.279	5.299
9) per il personale		
a) salari e stipendi	220.315	204.381
b) oneri sociali	64.674	60.728
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.142	25.879
c) trattamento di fine rapporto	25.027	19.960
e) altri costi	7.115	5.919
Totale costi per il personale	317.131	290.988
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.106	15.354
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.583	12.495
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.523	2.859
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	6.607
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.106	21.961
12) accantonamenti per rischi	-	7.517
14) oneri diversi di gestione	8.065	14.327
Totale costi della produzione	676.331	669.434
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.228	24.724
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4
Totale altri proventi finanziari	-	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	26
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(22)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.228	24.702
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.042	13.029
imposte differite e anticipate	-	(4.014)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.042	9.015
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.186	15.687

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021 che, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.186.

E' necessario segnalare che, se da un verso, la pandemia scoppiata nel corso del 2019 ha prodotto effetti importanti nell'anno 2020, che hanno addirittura bloccato la nostra attività per un periodo importante, dall'altro non va trascurato che gli effetti di questo fenomeno, che ha rallentato l'economia mondiale, si sono estesi anche al 2021.

Pertanto, mentre nel 2020 a seguito del tasso di diffusione dell'epidemia in Italia siamo stati costretti, per un periodo, a disporre la chiusura degli sportelli al pubblico, per il 2021 abbiamo assicurato il servizio con continuità ai nostri Soci e clienti.

In ogni caso la Società ha attivato, comunque, una procedura di Cassa Integrazione in deroga, limitandosi ad operare una riduzione percentuale delle ore lavorative senza mai attivare la chiusura né parziale e né totale delle attività, senza perdere di vista la posizione dei dipendenti cercando di preservare loro, il più possibile, il valore delle retribuzioni.

Il numero di ore di Cassa integrazione ha inciso, in riduzione, per circa un 6% sui costi del personale. Avvalendoci anche di questo miglior risultato economico, abbiamo operato per l'inserimento in bilancio di circa 10.000 Euro di costi per ore di permessi e festività soppresse e non ancora godute.

Il core-business della Società è da identificarsi nell'attività che si svolge nei seguenti settori:

- a) servizi per conto dell'Automobile Club di Bologna stabiliti da apposita convenzione;
- b) gestione del settore assistenza automobilistica, consistente nella consulenza ad assistenza pratiche inerenti la circolazione dei mezzi di trasporto a favore dei soci clienti della ACBO;
- c) esazione delle tasse automobilistiche e delle altre attività decentrate della Regione Emilia Romagna;
- d) promozione, sviluppo e diffusione delle associazioni all'ACI e dei prodotti e servizi forniti dallo stesso ACI;
- e) coordinamento del settore dello sport automobilistico;
- f) collaborazione nello svolgimento di iniziative in materia di educazione alla sicurezza stradale, mobilità sostenibile e /o eventi istituzionali in genere.

Per i settori più importanti tra questi, l'andamento dell'attività dell'esercizio 2021, ha registrato una crescita di moderata entità percentuale del valore della produzione rispetto al 2020, con riguardo a tutti i rami di attività interessati.

Anche per questo esercizio, per alcuni servizi forniti ai soci e soprattutto ai clienti non soci, il ricorso a qualche rimodulazione, in aumento, dei costi praticati (quindi maggiori diritti maturati sull'espletamento delle pratiche), è risultato necessario ed ha contribuito a migliorare i ricavi da vendita con buon risultato che ha interessato tutta l'attività.

E' stato necessario un costante e faticoso monitoraggio dell'attività, che ha obbligato la Società nella a uniformarsi ad una serie di comportamenti di mercato e degli utenti.

E' stato questo che ha concesso, alla Società di superare un grande problema derivante da una riduzione del numero di pratiche automobilistiche e rinnovo patenti, corrispondente a circa il 10% in meno rispetto all'anno precedente, registrando per contro, comunque, un incremento dei ricavi di provenienza dei diritti, di circa il 3,50%, remunerando quindi meglio il lavoro svolto.

Le numerose proroghe delle scadenze relative ai rinnovi delle patenti e il debole mercato delle immatricolazioni ha certamente penalizzato l'attività tipica della nostra Società riducendo sensibilmente il movimento e gli accessi della clientela.

Per quanto riguarda l'attività associativa la Società ha registrato un risultato economico positivo di grande soddisfazione, in aumento, corrispondente circa al 42% oltre agli over provvigionali, rispetto all'anno precedente.

Il numero degli associati è cresciuto del 9% rispetto al 2020, a fronte del budget che ipotizzava il 5,23 %.

Anche la qualità delle associazioni è migliorata.

L'autoscuola evidenzia un incremento economico percentuale dell'8%, costi in aumento per 1,90% ed un leggerissimo aumento degli scritti.

In questo momento, purtroppo, questo settore nella nostra Società, subisce non pochi problemi operativi, dipendenti dagli effetti e provvedimenti riguardanti la pandemia che ha posto una serie di limiti, tali da indurre il nostro responsabile di settore a sospendere l'attività in mancanza delle opportune vaccinazioni.

I collaboratori, in buona parte, per questo tipo di attività hanno raggiunto un buon livello di formazione commerciale, l'affiancamento proseguirà per raggiungere migliori risultati, anche se questi sono direttamente dipendenti da un'attività più estesa e generale che potrà promuovere l'ACBO e ACI ITALIA.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa

informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che neppure azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati i principi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, soltanto quando la loro inosservanza risulta avere effetti del tutto irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, se non quelli inerenti e conseguenti, in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e descritti in precedenza.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in quote costanti secondo la loro vita utile residua stimata, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Voci immobilizzazioni immateriali	% ammortamento
Brevetti e utilizzazione opere dell'ingegno	20%
Software	20%
Avviamento	6,67%
Altre immobilizzazioni immateriali	10%

Avviamento

La voce Avviamento, iscritta nelle immobilizzazioni immateriali, è composta da due componenti: il disavanzo di fusione derivante dall'operazione di fusione per avvenuta in data 5 marzo 2014, mediante la quale la società ha acquisito dall'AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA l'intera quota di partecipazione al capitale sociale della società "A. C. BO SERVIZI S.R.L." del valore nominale di Euro 30.000 al valore di Euro 1 secondo quanto previsto dall'art. 2504-bis del Codice Civile e una quota lorda di euro 19.000 pagata a titolo di patto di non concorrenza. L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale, ed è stato ammortizzato in 15 anni, quindi entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24 e conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Software

Si riferiscono a software capitalizzato di valore modesto, la cui quota di ammortamento è stabilita su base quinquennale.

Brevetti e utilizzazione opere dell'ingegno

Si riferiscono a licenze su software di valore modesto, la cui quota di ammortamento è stabilita su base quinquennale.

Immobilizzazioni materiali

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

Voci immobilizzazioni materiali	% ammortamento
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Mobili e arredi	6%
Autoveicoli	25%
Altri beni	10%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per le imposte è rilevato nella voce dei Debiti, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

L'Ires e l'Irap differite e/o anticipate, non sono rappresentate in quanto le eventuali differenze temporanee delle suddette imposte risultano dagli effetti irrilevanti.

Ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria sono stati rilevati in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	80.459	10.610	91.069
Valore di bilancio	80.459	10.610	91.069
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	175	1.114	1.289
Ammortamento dell'esercizio	12.583	1.523	14.106
Totale variazioni	(12.408)	(409)	(12.817)
Valore di fine esercizio			
Costo	177.496	141.789	319.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.445	131.588	241.033
Valore di bilancio	68.051	10.201	78.252

Operazioni di locazione finanziaria

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

- società di leasing: RCI Banque S.A. succursale italiana;
- contratto di leasing n. 5N102498 del 11/09/2019;
- durata del contratto di leasing: mesi 48;
- bene utilizzato: autovettura Nissan Micra DCI 90 Acenta;
- costo del bene: Euro 13.162;
- maxi-canone pagato il 16/09/2019, pari a Euro 1.371.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.291
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.291
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(242)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.204
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	783

La società non ha richiesto la moratoria delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020, e dal Decreto Sostegni Bis (DL n. 73/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
115.933	78.791	37.142

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.791	20.012	98.803	98.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	5.130	5.130	5.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	12.000	12.000	12.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.791	37.142	115.933	115.933

La società si è avvalsa della facoltà di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato; i crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo. Non vi sono crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	8.504	8.504	8.504
Saldo al 31/12/2021	8.504	8.504	8.504

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
214.038	227.988	(13.950)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	224.122	(28.532)	199.456
Denaro e altri valori in cassa	3.866	10.717	14.583
Totale disponibilità liquide	227.988	(13.950)	214.038

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.774	43.585	6.189

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	15.300	-	-		15.300
Riserva legale	3.170	-	-		3.170
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.428	15.687			25.117
Totale altre riserve	9.428	15.687			25.118
Utile (perdita) dell'esercizio	15.687	(15.687)		6.186	6.186
Totale patrimonio netto	43.585	(15.687)		6.186	49.774

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.300	B
Riserva legale	3.170	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	25.117	A,B,C,D
Totale altre riserve	25.118	
Totale	43.588	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva utili	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	15.300	3.170	9.428		27.898
Risultato dell'esercizio precedente				15.687	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	15.300	3.170	9.428	15.687	43.585

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva utili	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1	(15.687)	(15.686)
Altre variazioni					
- Incrementi			15.689		15.689
Risultato dell'esercizio corrente				6.186	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	15.300	3.170	25.118	6.186	49.774

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.139	10.139	

Il fondo per rischi e oneri è stato stanziato nel corso dei precedenti esercizi al fine di coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nel corso del precedente esercizio era stata stanziata la somma di Euro 7.517 al fondo rischi a causa di un eventuale rigetto dell'istanza di contributo al Fondo Integrazione Salariale relativa al mese di dicembre 2020, mentre nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non vi sono stati ulteriori stanziamenti e né utilizzi di detto fondo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
690.559	694.158	(3.599)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	676.144	687.411	(11.267)
Altri ricavi e proventi	14.415	6.747	7.668
Totale	690.559	694.158	(3.599)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
676.331	669.434	6.897

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	161.563	170.475	(8.912)
Servizi	170.187	158.867	11.320
Godimento di beni di terzi	5.279	5.299	(20)
Salari e stipendi	220.315	204.381	15.934
Oneri sociali	64.674	60.728	3.946
Trattamento di fine rapporto	25.027	19.960	5.067
Altri costi del personale	7.115	5.919	1.196
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.583	12.495	88
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.523	2.859	(1.336)
Svalutazioni crediti attivo circolante		6.607	(6.607)
Accantonamento per rischi		7.517	(7.517)
Oneri diversi di gestione	8.065	14.327	(6.262)
Totale	676.331	669.434	6.897

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

Sono correlati a quanto esposto nel punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Durante l'esercizio si è fatto ricorso alla cassa integrazione, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Oneri diversi di gestione

La società ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(22)	22

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
Proventi finanziari diversi	4	(4)
(Interessi e oneri finanziari)	(26)	26
Totale	(22)	22

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.042	9.015	(973)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	8.042	13.029	(4.987)
IRES	5.576	13.029	(7.453)
IRAP	2.466		2.466
Imposte differite (anticipate)		(4.014)	4.014
IRES		(4.014)	4.014
Totale	8.042	9.015	(973)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

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

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare; pertanto si sono ritenute non sussistenti le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

	Numero medio
Impiegati	11
Totale Dipendenti	11

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

	Amministratori
Compensi	30.571

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si tratta degli impegni finanziari relativi al contratto di leasing in corso, pari all'importo dei canoni aventi scadenza successiva al 31/12/2021, e che non risultano tra le passività dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	4.831

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

In particolare, è attualmente in essere un "disciplinare operativo" con il socio unico Automobile Club Bologna per la regolazione annua degli aspetti economici dei servizi "in house" prestati.

Il compenso complessivo di competenza del presente esercizio è stato pari a Euro 190.280, che risulta in linea rispetto all'esercizio precedente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte di ACI - AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.C.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	340.955	346.245
C) Attivo circolante	670.635	784.943
D) Ratei e risconti attivi	205.697	217.099
Totale attivo	1.217.287	1.348.287
A) Patrimonio netto		
Riserve	62.042	5.883
Utile (perdita) dell'esercizio	86.488	56.159
Totale patrimonio netto	148.530	62.042
B) Fondi per rischi e oneri	116.592	129.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.716	31.039
D) Debiti	449.888	630.089
E) Ratei e risconti passivi	468.561	495.817
Totale passivo	1.217.287	1.348.287

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.267.868	1.332.374
B) Costi della produzione	1.162.420	1.254.916
C) Proventi e oneri finanziari	930	621
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	398
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.980	22.318
Utile (perdita) dell'esercizio	86.398	56.159

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; inoltre, non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	6.186
a fondo di riserva	Euro	6.186

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(avv. Federico Bendinelli)

FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marchesini dott. Carlo iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bologna al n. 740/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Bologna, li __/04/2022