



AUTOMOBILE CLUB UDINE

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2016

INDICE

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	3
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	3
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	4
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI	4
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	4
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	6
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	8
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	8
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	13
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	17
2.2.1 RIMANENZE	17
2.2.2 CREDITI	17
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE	23
SITUAZIONE FINANZIARIA.....	24
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	26
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	26
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	27
2.5 FONDO TFR.....	27
2.6 DEBITI	28
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE	31
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE.....	32
2.8 CONTI D'ORDINE	33
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	33
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	35
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	35
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	35
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	35
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	35
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	36
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	37
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	39
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	40
3.1.7 IMPOSTE.....	40
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI	41
3.3 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	42
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....	42
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	42
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	42
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	43
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	43
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	43
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	47

PREMESSA

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

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Udine deliberato dal Consiglio Direttivo in data 27 luglio 2009 Verbale n.361 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

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

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, come indicato da circolare DAF ACI del 13/2/2013 prot.1717/13, l'importo delle aliquote sociali spettanti ad ACI sono classificate negli oneri diversi di gestione.

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

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Udine non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91.

e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Udine presenta le seguenti risultanze di sintesi:

	2015	2016	Differenza
Risultato Economico	€. 270.299,66	€. 300.512,84	30.213,18
Totale Attività	€.5.725.618,29	€. 5.956.721,27	231.102,98
Totale Passività	€. 873.050,88	€. 803.641,02	-69.409,86
Patrimonio Netto	€.4.852.567,41	€. 5.153.080,25	300.512,84

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

La variazione al budget economico 2016 effettuata durante l'anno è sintetizzata nella tabella 1.3.1.a ed è stata approvata dal Consiglio direttivo dell'Ente con delibera n.ro 401 del 31 ottobre 2016.

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico 2016

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.097.400,00	-7.500,00	1.089.900,00
5) Altri ricavi e proventi	409.020,00	26.126,00	435.146,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.506.420,00	18.626,00	1.525.046,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.800,00	0,00	12.800,00
7) Spese per prestazioni di servizi	690.436,00	24.511,00	714.947,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	186.000,00	-6.360,00	179.640,00
9) Costi del personale	94.585,00	-50.585,00	44.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	57.142,00	-476,00	56.666,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-2.000,00	0,00	-2.000,00
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	456.270,00	-5.237,00	451.033,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.495.233,00	-38.147,00	1.457.086,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.187,00	56.773,00	67.960,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	305.960,00	305.960,00
16) Altri proventi finanziari	26.100,00	-7.000,00	19.100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400,00		400,00
17)bis Utili e perdite su cambi	0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	25.700,00	298.960,00	324.660,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	36.887,00	355.733,00	392.620,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	36.887,00	89.460,00	126.347,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	266.273,00	266.273,00

Nella tabella 1.3.1.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

In relazione al budget 2016 e alle relative rimodulazioni, si informa che ACU non ha ancora ricevuto relazione da parte della Direzione Bilancio di ACI.

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget 2016 Assestato	Conto economico 2016	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.089.900,00	1.031.174,00	-58.726,00
5) Altri ricavi e proventi	435.146,00	406.153,00	-28.993,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.525.046,00	1.437.327,00	-87.719,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.800,00	10.460,00	-2.340,00
7) Spese per prestazioni di servizi	714.947,00	630.430,00	-84.517,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	179.640,00	178.152,00	-1.488,00
9) Costi del personale	44.000,00	52.384,00	8.384,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.666,00	59.508,00	2.842,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-2.000,00	-8.181,00	-6.181,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	451.033,00	401.541,00	-49.492,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.457.086,00	1.324.294,00	-132.792,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	67.960,00	113.033,00	45.073,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	305.960,00	311.154,00	5.194,00
16) Altri proventi finanziari	19.100,00	16.824,00	-2.276,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400,00	0,00	-400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	324.660,00	327.978,00	3.318,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	392.620,00	441.011,00	48.391,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	126.347,00	140.498,00	14.151,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	266.273,00	300.513,00	34.240,00

Lo scostamento tra budget assestato e conto economico sono conseguenza di minori ricavi dell'ultimo bimestre (quote associative e noleggio), ampiamente compensati dalle minori spese più che proporzionali del medesimo periodo. Essendo in corso le operazioni elettorali, il Consiglio, con il consenso del Collegio dei Revisori, non ha ritenuto necessario procedere ad una seconda rimodulazione, stante anche la solida situazione patrimoniale dell'Ente.

1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

La variazione al budget degli investimenti/dismissioni 2016, effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 1.3.2.a, è stata una approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n.ro 401 del 30 ottobre 2016

Tabella 1.3.2.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>		120,00	120,00
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	120,00	120,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>			0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	6.000,00	8.500,00	14.500,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-300,00	0,00	-300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.700,00	8.500,00	14.200,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>		220.097,00	220.097,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		-220.097,00	-220.097,00
Titoli - <i>investimenti</i>			
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.700,00	8.620,00	14.320,00

Nella tabella 1.3.2.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 1.3.2.b – Raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	€ 120,00	€ 0,00	-€ 120,00
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 120,00	€ 0,00	-€ 120,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>			
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	€ 14.500,00	€ 12.532,00	-€ 1.968,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 14.200,00	€ 12.532,00	-€ 1.668,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	€ 220.097,00	€ 220.097,00	€ 0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	-€ 220.097,00	-€ 220.097,00	€ 0,00
Titoli - <i>investimenti</i>			€ 0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 14.320,00	€ 12.532,00	-€ 1.788,00

Le voci principali tra le immobilizzazioni materiali fanno riferimento all'acquisto di un impianto di condizionamento per ufficio Tolmezzo, vari kit abbagliamento per gli uffici del medico delle delegazioni e relative tende, e alcuni pc per il medico, più arredi vari.

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

Analisi dei movimenti

La tabella sottostante riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2015	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2016
	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	
01 Costi di impianto ed ammortamento:					0									0
	0		0		0					0				0
Totale voce	0		0		0	0				0				0
02 Costi di sviluppo:					0									0
	0				0					0				0
Totale voce	0		0		0	0				0				0
03 Diritti brevetto, ind.le e utilaa. Opere d'ingegno:					0									0
	0				0									0
Totale voce	0		0		0	0				0				0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:					36									0
	2.082		2.046		0	0				36				0
Totale voce	2.082		2.046		36	0				36				0
05 Avviamento:														
Totale voce	0		0		0	0				0				0
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti														
Totale voce	0		0		0	0				0				0
07 Altre														
Software	120		24		96					24				72
.....														
Totale voce	120		24		96	0				24				72
Totale	2.202	0	2.070	0	132	0	0	0	0	60	0	0	0	72

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. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

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.b.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi e che in nessuna voce iscritta sono state effettuate patrimonializzazioni di oneri finanziari.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2015	ANNO 2016
FABBRICATI E TERRENI	3	3
IMPIANTI E MACCHINARI	7,5	7,5
IMPIANTI DI SICUREZZA	30	30
ATTREZZATURE	15	15
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	20	20

MOBILIO E MACCHINA UFFICIO	12	12
AUTOVETTURE	25	25
BENI INFERIORI A €. 516,46	100	100
MARCHI	20	20

Si precisa che la quota di ammortamento effettuata nell'anno di entrata in funzione del bene è stata calcolata in base al 50% delle aliquote sopra riportate in relazione al minor utilizzo dei cespiti perché non usati per l'intero esercizio. Beni di valore inferiore a €.516,46 al 100%

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, gli ammortamenti le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, gli ammortamenti effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella n.ro 2.1.2b

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2015	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2016
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati:					0						0
Fabbricati	973.830		402.909		570.922				28.751		542.170
Totale voce	973.830		402.909		570.922				28.751		542.170
02 Impianti e macchinari:											
Totale voce	251.423		219.511		31.912				10.863		21.049
Totale voce	251.423		219.511		31.912				10.863		21.049
03 Attrezzature industriali e commerciali:											
.....	80.884		66.253		14.631	2.120			4.552		12.199
Totale voce	80.884		66.253		14.631	2.120			4.552		12.199
04 Altri beni:											
Mobili d'ufficio	265.613		232.854		32.760	4.902			8.312		29.349
Macchine elettriche ed elettroniche	114.302		109.807		4.494				1.459		3.036
Beni under 516,46	0				0	5.510			5.510		0
Automezzi	4.676		4.676		0	0			0		0
Totale voce	384.591		347.337		37.254	10.412			15.281		32.385
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:											
.....											
Totale voce											
Totale	1.690.728		1.036.010		654.719	12.532			59.447		607.803

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio				Valore in bilancio
	Costo	Ammortamenti	Acquisizioni	Alienazioni	Utilizzo del fondo	Ammortamenti	
01 Terreni e fabbricati:	€ 973.830	€ 402.909				€ 28.751	€ 542.170
Totale voce	€ 973.830	€ 402.909	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.751	€ 542.170
02 Impianti e macchinari:	€ 251.423	€ 219.511				€ 10.863	€ 21.049
Totale voce	€ 251.423	€ 219.511	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.863	€ 21.049
03 Attrezzature industriali e	€ 80.884	€ 66.253	€ 2.120			€ 4.552	€ 12.199
Totale voce	€ 80.884	€ 66.253	€ 2.120	€ 0	€ 0	€ 4.552	€ 12.199
04 Altri beni:	€ 384.591	€ 347.337	€ 10.412			€ 15.281	€ 32.385
Totale voce	€ 384.591	€ 347.337	€ 10.412	€ 0	€ 0	€ 15.281	€ 32.385
Totale	€ 1.690.728	€ 1.036.010	€ 12.532	€ 0	€ 0	€ 59.447	€ 607.803

Voce 01 - Terreni e Fabbricati: l'ACU è proprietaria di alcuni immobili: a Udine, in viale Tricesimo n.46, (destinato a sede dell'Ente e della Delegazione condotta in franchising da Autoservis srl con unico socio e l'agenzia Sara) e in Via Crispi n.17 (dove sono ubicati gli uffici amministrativi dell'Ente); a Tarcento (locato a terzi) e a Codroipo (sede della Delegazione condotta in franchising da Ornella Cudiz); inoltre ACU è proprietaria del terreno sito a Udine in viale Tricesimo dove insisteva il distributore di carburante affittato a Eni, rimosso a febbraio 2016.

Le acquisizioni effettuate nel corso del 2016 riguardano l'acquisto di tende e apparecchiature varie per uffici dei medici nelle delegazioni.

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

Critério di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, il costo viene ridotto delle perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Si precisa inoltre che, ai sensi dell'art. 2427 bis c.c. non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro *fair value* e ai sensi dell'art. 2361 c.c. nessuna delle partecipazioni detenuta comporta una responsabilità illimitata.

Analisi dei movimenti

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

Come si evince dalla tabella che segue l'unico movimento riguarda il conferimento a valore contabile ad Autoservis srl della partecipazione in Acileasing FVG spa.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio 2016			Dell'esercizio 2016				Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
01 Partecipazioni in:								
a. imprese controllate (direttamente e indirettamente):								
Autoservis Srl	2.446.876,19			220.096,11				2.666.972,30
Acupark Srl	-							-
Acileasing FVG Spa	220.096,11				220.096,11			-
Acirent Srl	-							-
Acitur Friulia Srl	-							-
Totale voce	2.666.972,30	-	-	220.096,11	220.096,11	-	-	2.666.972,30
b. imprese collegate:								
S.S.M. Spa	489.527,98							489.527,98
Servizi e Parcheggi Lignano S.r.l.	3.000,00							3.000,00
Totale voce	492.527,98	-	-	-	-	-	-	492.527,98
c. altre imprese:								
Credifriuli B.C.C.	516,40							516,40
Totale voce	516,40			-			-	516,40
Totale	3.160.016,68		-	220.096,11	220.096,11		-	3.160.016,68

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate direttamente e indirettamente

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente relative agli ultimi dati disponibili, che per quanto riguarda il risultato d'esercizio e il patrimonio netto, **sono riferiti all'approvazione dei bilanci alla data del 31.12.2015.**

Va precisato che l'Automobile Club Udine non ha la Direzione e coordinamento delle società partecipate. Nessuna partecipazione è iscritta ad un valore superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto

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

Partecipazioni in imprese controllate e collegate						
Denominazione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio
Autoservis Srl con uni	673.971,11	4.386.079,00	89.282,00	100,00	4.386.079,00	2.666.972,30
S.S.M. Spa	182.746,00	3.737.732,00	799.244,00	33,40	1.248.402,49	489.527,98
Servizi e Parcheggi Lignano Srl	10.000,00	212.923,00	134.643,00	30,00	63.876,90	3.000,00
Totale	866.717,11	8.336.734,00	1.023.169,00		5.698.358,39	3.159.500,28

Autoservis ha sede a Udine, viale Tricesimo n.46; SSM Spa ha sede a Udine, Piazza I Maggio, e Servizi e parcheggi Lignano ha sede a Lignano Sabbiadoro (UD) presso la sede del Comune.

Ancora in corso la liquidazione della società Acileasing FVG Spa.

ACU, attraverso la propria controllata Autoservis srl, detiene le partecipazioni che vengono descritte nella tabella che segue:

Tabella 2.1.3.a2 bis – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate indirettamente tramite Autoservis Srl

Partecipazioni in imprese controllate e collegate indirettamente tramite AUTOSERVIS srl				
Denominazione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso
ACUPARK S.R.L.	51.480,00	1.989.538,00	15.566,00	100,00
ACIRENT S.R.L.	728.000,00	1.293.609,00	-112.512,00	70,00
ACILEASING F.V.G. S.P.A.	888.923,00	2.194.867,00	-948.447,00	45,07
ACITUR FRIULIA S.R.L.	100.000,00	423.474,00	-33.813,00	100,00

Va precisato che a Dicembre 2016 la società Autoservis srl con unico socio ha ceduto il ramo di attività relativa alla Delegazione di Palmanova alla società BE.DE. Consulenze srls.

Inoltre sempre a Dicembre ACU ha conferito a valore contabile la propria partecipazione in Acileasing spa ad Autoservis srl.

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Nella tabella che segue (2.1.3.a3) si ritiene opportuno riportare le informazioni richieste dal legislatore per le società collegate e controllate anche riguardo i dati delle altre società possedute dall'Ente alla data di approvazione del bilancio 2015.

Tabella 2.1.3.a3 –

Partecipazioni in imprese non qualificate						
Denominazione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	frazione patrimonio netto	Valore in bilancio
CREDIFRIULI B.C.C.	1.267.697,00	117.336.078,00	6.428.743,00	0,02181	25.592,41	516,40
Totale	1.267.697,00	117.336.078,00	6.428.743,00		25.592,41	516,40

CREDITI

I crediti della voce 02, valutati al valore nominale si riferiscono per la parte più consistente al credito vantato verso la società controllata Autoservis srl unico socio per i finanziamenti erogati (per complessivi € 600.000) allo scopo di rafforzarne la posizione finanziaria ed ottimizzare le risorse disponibili a livello di Gruppo. Come già evidenziato nella nota del relativo al bilancio 2015, l'intero importo è stato assoggettato al tasso creditore del 1,5%. Il totale della voce Altri (valutati sempre al valore nominale) è rappresentato dai depositi cauzionali

ATTIVO STATO PATRIMONIALE		2015	2016
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
SPA B II	02 Crediti verso:		
	a. imprese controllate: Autoservis srl con unico socio	600.000,00	600.000,00
	Totale voce	600.000,00	600.000,00

	d. Altri	2.748,00	2.760,00
	Totale voce	602.748,00	602.748,00
	Totale	602.748,00	602.760,00

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Critério di valutazione

Le rimanenze si riferiscono esclusivamente a giacenze di magazzino, per materiale di consumo e cancelleria, iscritte al costo specifico.

2.2.2 CREDITI

Critério di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizi precedenti.

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo pari al loro valore nominale rettificato dall'apposito fondo svalutazione. Non si evidenziano crediti la cui durata sia superiore all'esercizio successivo a quello esaminato. Tutti i crediti sono espressi in moneta di conto.

Non risultano iscritti crediti garantiti su beni sociali o crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non si ritiene necessario ripartire i crediti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società essendo tutti nazionali e in particolare dell'area nord – est del Paese.

La classe comprende crediti per imposte anticipate che sono state calcolate su tutte le differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota di imposta che si ritiene essere in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile e basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate. La voce imposte anticipate ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio, per effetto principalmente della somma di oltre 10mila euro a fronte dell'azzeramento del fondo rischi per liquidazione subagente cessato. Il valore alla fine del periodo ammonta a € 9.170,71.

Analisi dei movimenti

Tabella 2.2.2.a1

Descrizione	saldo al 31.12.2016	saldo al 31.12.2015	Variazione
ATTIVO CIRCOLANTE			
II Crediti			
01 verso clienti:	90.363,31	93.104,56	-2.741,25
Fondo svalutazioni	-3.756,38	-3.756,38	0,00
Totale voce	86.606,93	89.348,18	-2.741,25
02 verso imprese controllate			
a) direttamente	7.746,59	21.707,08	-13.960,49
b) indirettamente	1.530,04	8.798,18	-7.268,14
Totale voce	9.276,63	30.505,26	21.228,63
03 verso imprese collegate:	0,00	0,00	0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00
05-bis crediti tributari:	38.530,57	62.339,57	-23.809,00
Totale voce	38.530,57	62.339,57	23.809,00
05-ter imposte anticipate:	9.170,71	19.638,40	-10.467,69
Totale voce	9.170,71	19.638,40	10.467,69
05-quater verso altri:	24.756,73	16.505,64	8.251,09
Totale voce	24.756,73	16.505,64	-8.251,09
Totale	168.341,57	218.337,05	-49.995,48

La voce Crediti verso clienti corrisponde alle fatture da emettere o emesse ma ancora da incassare; la Voce 05 Crediti verso Altri è costituita da crediti vari per marche bollo ricevute soci, tessere multicanalità e quote associative dei Delegati.

La voce crediti verso società controllate si riferisce ai correnti rapporti commerciali infragruppo ed è sostanzialmente costituita da fatture emesse per royalties, rimborsi spese telefoniche, acqua, riscaldamento e condominiali.

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	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:									
crediti verso clienti	93.104,56					2.741,25			90.363,31
fondi svalutazione crediti	-3.756,38					0,00			-3.756,38
Totale voce	89.348,18					2.741,25			86.606,93
02 verso imprese controllate:									
direttamente	21.707,08					13.960,49			7.746,59
indirettamente	8.798,18					7.268,14			1.530,04
Totale voce	30.505,26					21.228,63			9.276,63
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
05-bis crediti tributari:									
crediti tributari	62.339,57					23.809,00			38.530,57
Totale voce	62.339,57					23.809,00			38.530,57
05-ter imposte anticipate:	19.638,40					10.467,69			9.170,71
Totale voce	19.638,40					10.467,69			9.170,71
05-quater verso altri:									
crediti verso altri	16.505,64			8.251,09					24.756,73
Totale voce	16.505,64			8.251,09		0,00			24.756,73
Totale	218.337,05			8.251,09		58.246,57			168.341,57

Le variazioni riguardano principalmente fatture verso clienti o società controllate, crediti tributari, imposte anticipate tra cui si evidenziano oltre 10mila euro utilizzare a fronte dell'azzeramento del fondo rischi per liquidazione subagente cessato.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso clienti	87.378,67	2.984,64		90.363,31
fondi svalutazione crediti	-3.756,38			-3.756,38
Totale voce	83.622,29	2.984,64		86.606,93
02 verso imprese controllate	7.746,59			7.746,59
Totale voce	7.746,59			7.746,59
03 verso imprese collegate	1.530,04			1.530,04
Totale voce	1.530,04			1.530,04
05-bis crediti tributari				
crediti tributari	38.530,57			38.530,57
Totale voce	38.530,57			38.530,57
05-ter imposte anticipate	9.170,71			9.170,71
Totale voce	9.170,71			9.170,71
05-quater verso altri				
crediti verso altri	24.756,73			24.756,73
Totale voce	24.756,73		0,00	24.756,73
Totale	165.357,93	2.984,64	0,00	168.341,57

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITA														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:																	
crediti verso clienti	87.378,67			-428,96				-3.327,42	986,88		1.997,76				90.363,31	-3.756,38	86.606,93
Totale voce	87.378,67			-428,96			0,00	-3.327,42			1.997,76	0,00	0,00	0,00	90.363,31	-3.756,38	86.606,93
02 verso imprese controllate	7.746,59														7.746,59		7.746,59
Totale voce	7.746,59														7.746,59		7.746,59
03 verso imprese collegate	1.530,04														1.530,04		1.530,04
Totale voce	1.530,04														1.530,04		1.530,04
05-bis crediti tributari																	
crediti tributari	1.470,13					37.060,44									38.530,57		38.530,57
Totale voce	1.470,13					37.060,44									38.530,57		38.530,57
05-ter imposte anticipate							827,44				1.657,27		6.686,00		9.170,71		9.170,71
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,44	0,00	0,00	0,00	1.657,27	0,00	6.686,00	0,00	9.170,71		9.170,71
05-quater verso altri																	
crediti verso altri	24.756,73														24.756,73		24.756,73
Totale voce	24.756,73														24.756,73		24.756,73
Totale	122.882,16						827,44	-3.327,42			3.655,03	0,00	6.686,00	0,00	172.097,95	-3.756,38	168.341,57

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce non risulta movimentata

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
01 Depositi bancari e postali:	1.240.253,65	917.749,54	322.504,11
Totale voce	1.240.253,65	917.749,54	322.504,11
03 Denaro e valori in cassa:	9.529,49	8.729,94	799,55
Totale voce	9.529,49	8.729,94	799,55
Totale	1.249.783,14	926.479,48	323.303,66

SITUAZIONE FINANZIARIA

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

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

Tabella 2.2.4b – Rendiconto finanziario

AUTOMOBILE CLUB UDINE - ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016	Consuntivo Esercizio 2016	Consuntivo Esercizio 2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	300.513	270.300
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi:	0	0
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	0	0
- accant. Fondi Rischi	0	0
(Utilizzo dei fondi):	-33.201	-38.736
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)		-38.736
- (accant. Fondi Rischi)	-33.201	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni:	59.508	64.403
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	60	60
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	59.447	64.343
Svalutazioni per perdite durevoli di valore:	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0

Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.306	25.668
3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	326.819	295.967
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-8.181	846
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.741	-26.636
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	21.229	-15.131
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	34.277	-6.749
Decremento/(incremento) altri crediti	-8.255	12.078
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	3.422	18.441
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-17.936	48.691
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	5.189	30.399
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	8.050	-60.867
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	14	-23
Incremento/(decremento) altri debiti	3.254	29.551
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-34.775	-35.683
4 Totale Variazioni del capitale circolante netto	9.028	-5.081
A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)	335.847	290.887
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	0	-120
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	132	73
Immobilizzazioni immateriali nette finali	72	132
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-60	-60
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-12.532	-5.130
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	654.719	713.931
Immobilizzazioni materiali nette finali	607.803	654.719
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-59.447	-64.343
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	-12	-23
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	3.762.765	3.762.742
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	3.762.776	3.762.765
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0

B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	-12.544	-5.273
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti verso banche	0	0
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)	323.303	285.613
Disponibilità liquide al 1° gennaio	926.480	640.866
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.249.783	926.480

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio. La movimentazione si riferisce alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2015 come da decisione dell'assemblea degli associati.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
IV Riserve:	4.852.567,41	4.582.267,75	270.299,66
Totale voce	4.852.567,41	4.582.267,75	270.299,66
VIII Utili (perdite) portati a nuovo			0,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	300.512,84	270.299,66	30.213,18
Totale	5.153.080,25	4.852.567,41	300.512,84

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2016
68.401,43	33.201,43	0,00	35.200,00

La voce accoglie prevalentemente l'accantonamento rischi su beni di terzi, la tabella evidenzia che vi sono state variazioni rispetto al 2015 per l'azzeramento del fondo creato per l'indennità del subagente cessato.

2.5 FONDO TFR

Analisi dei movimenti

La tabella 2.5.a riporta i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e il saldo al termine dell'esercizio precedente.

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

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

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

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2016	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
0				0,00	0		0

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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

- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
PASSIVO						
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
debiti verso banche	0,00					0,00
Totale voce	0,00					0,00
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
acconti						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori	115.064,44					115.064,44
Totale voce	115.064,44					115.064,44
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:	61.860,54					61.860,54
Totale voce	61.860,54					61.860,54
10 debiti verso imprese collegate:						0,00
Totale voce	0,00					0,00
11 debiti verso controllanti:						0,00
Totale voce	0,00					0,00
12 debiti tributari:						
debiti tributari	11.378,99					11.378,99
Totale voce	11.378,99					11.378,99
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	720,17					720,17
Totale voce	720,17					720,17
14 altri debiti:						
altri debiti	6.759,07	1.200,00	36.242,23			44.201,30
Totale voce	6.759,07	1.200,00	36.242,23			44.201,30
Totale	195.783,21	1.200,00	36.242,23			233.225,44

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								0,00
Totale voce							0,00	0,00
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
acconti								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	115.064,44							115.064,44
Totale voce	115.064,44							115.064,44
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	61.860,54							61.860,54
Totale voce	61.860,54							61.860,54
10 debiti verso imprese collegate:								
Totale voce	0,00							0,00
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce	0,00							0,00
12 debiti tributari:								
debiti tributari	11.378,99							11.378,99
Totale voce	11.378,99							11.378,99
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	720,17							720,17
Totale voce	720,17							720,17
14 altri debiti:								
altri debiti	5.809,07		900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	28.492,23	44.201,30
Totale voce	5.809,07		900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	28.492,23	44.201,30
Totale	194.833,21		900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	28.492,23	233.225,44

RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei risconti attivi, specificandone il saldo al termine dell'esercizio precedente gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
Ratei attivi:			
Totale voce	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi:	152.921,70	156.343,44	-3.421,74
Totale voce	152.921,70	156.343,44	-3.421,74
Totale	152.921,70	156.343,44	-3.421,74

Non vi sono Ratei attivi, mentre risultano Risconti attivi per le aliquote associative di spettanza di ACI e di competenza del prossimo esercizio, ai canoni telefonici e assicurazioni.

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

Assente la voce ratei; nella voce risconti passivi abbiamo i corrispondenti proventi relativi alle quote sociali percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma prevalentemente di competenza dell'esercizio successivo.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
Ratei passivi:	0,00	0,00	0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi:	535.215,58	569.990,90	-34.775,32
Totale voce	535.215,58	569.990,90	-34.775,32
Totale	535.215,58	569.990,90	-34.775,32

Anche nel 2016 in questa voce risulta la quota parte del canone di concessione novennale del marchio Acileasing FVG Spa a Civileasing SpA; l'importo della durata dei risconti superiore a cinque anni ammonta a euro 111.104.35

2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine, secondo le risultanze della Centrale Rischi della Banca d'Italia alla data del 31.12.2016. I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

✓ Fidejussioni

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

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI			
Soggetto debitore (beneficiario)	Istituto di credito	Valore fidejussione al 31.12.2016	Valore fidejussione al 31.12.2015
Acileasing FVG Spa	BCC Banca Udine Cred.Coop	0	0
Acileasing FVG Spa	Cassa Risparmio FVG		
	Totale	0	0
Agenzia delle Entrate	Credito Cooperativo del Friuli		
	Totale	97.329	91.932
Acitur S.r.l.			
	Totale	129.114,22	129.114,22
Monte Mare Costruzioni	Sara Assicurazioni		
	Totale	3.000	3.000
	Totale generale	229.443,51	224.045,74

Si evidenziano anche la fidejussione a favore dell'agenzia delle Entrate (dovuta in base alla legge per l'attività di riscossione delle tasse automobilistiche da parte delle delegazioni) e la fidejussione a favore della proprietà dell'immobile locato a Palmanova fatta a titolo di garanzia canoni

✓ Lettere di patronage impegnative

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"			
BANCA DI CIVIDALE			
Società controllate	% Partecipazione	Valore garanzia al 31/12/2016	Valore garanzia al 31/12/2015
Acileasing FVG Spa	70%	0	4.000.000,00
Acirent srl	70%	500.000,00	500.000,00
Totale		500.000,00	4.500.000,00

Ritirata la lettera di patronage per la Acileasing FVG spa, in liquidazione, a seguito del conferimento ad Autoservis srl. Resta solo quella a favore della società di noleggio Acirent.

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Non vi sono garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

Non vi sono impegni assunti nei confronti di terzi.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

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

Tabella 2.8.3 – Beni di terzi presso l'Ente

Natura dei beni	Titolo di detenzione	Valore 31/12/2016	Valore 31/12/2015	Oneri connessi alla loro custodia
Autovetture	noleggio	87.800,00	83.050,00	0
Totale		87.800,00	83.050,00	0

La somma corrisponde al valore di mercato delle autovetture di proprietà ACIRENT srl detenute da ACU in base a contratto di noleggio.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D); 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.

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
Gestione Caratteristica	113.032,77	65.918,97	47.113,80
Gestione Finanziaria	327.978,22	324.440,40	3.537,82

La variazione positiva registrata nella gestione caratteristica rispetto all'anno precedente è principalmente effetto di maggiori proventi da delegazioni, SARA e da oltre 33mila euro di sopravvenienze attive, costituite dal reintegro del fondo rischi costituito a partire dalla cessazione della subagenzia, che permettono di compensare i minori ricavi da quote associative, noleggio, fitti, ecc.

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	441.010,99	390.359,37	50.651,62

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
Imposte sul reddito	140.498,15	120.059,71	20.438,44

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "valore della produzione" (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività sia istituzionale che commerciale svolta dall'Ente.

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
1.031.173,52	1.052.829,86	-21.656,34
di cui straordinari	di cui straordinari	
0,00	182,44	-182,44

Le entrate istituzionali da attività associativa diminuiscono di oltre 26mila euro, in conseguenza del decremento delle tessere Sistema e Gold; soffre particolarmente la tessera locale Full Service.

Aumentano anche le royalties da delegazioni indirette (+ 11mila euro),

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
406.152,65	372.028,77	34.123,88

Si evidenzia la quota parte del corrispettivo novennale per l'uso del marchio Acileasing FVG Spa da parte di Civileasing spa (€ 22.208,70).

Piccolo ma di buon auspicio l'incremento dei ricavi da Sara Assicurazioni (quasi 10mila euro) che dimostra l'impegno degli agenti della nostra provincia, nonostante l'evidente difficoltà del settore auto.

Diminuiscono i fitti e i rimborsi; sostanzialmente confermate le altre voci di entrata.

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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
10.459,81	12.479,43	-2.019,62

La presente voce comprende le spese per cancelleria e stampati personalizzati.

B7 - Per servizi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
630.429,88	631.578,84	-1.148,96

Nonostante le maggiori spese per le elezioni (16.862 euro), gli onorari e consulenze (compensi per commissione di concorso e perizia di stima di Acileasing) e i servizi di fornitura e assistenza HW e SW (40mila euro), il contenimento delle altre spese ha consentito un risultato migliore del 2015.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
178.151,81	176.724,54	1.427,27

La voce comprende le spese condominiali per le locazioni passive e quelle per il noleggio auto ai soci

B9 - Per il personale

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
52.383,92	42.737,45	9.646,47

La voce risulta aumentata per effetto del raggiungimento del 97% degli obiettivi di performance del Direttore.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
59.507,58	64.403,22	-4.895,64

Il costo per ammortamenti risulta migliore di quello del passato esercizio.

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
-8.180,87	846,49	-9.027,36

L'incremento della voce corrisponde alla maggiore giacenza in magazzino di stampati e altro materiale di consumo acquistato in corso d'anno (omaggi sociali).

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

La somma accantonata a fondo rischi di beni di terzi in uso all'ente (auto a noleggio), risulta adeguata pertanto nel corrente esercizio non si è provveduto a stanziare ulteriori accantonamenti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
401.541,27	430.169,69	-28.628,42

Il risultato è influenzato dal maggior contributo agli enti sportivi e per il maggior costo degli omaggi ai soci; ridotte le aliquote sociali dovute ad ACI. Confermate sostanzialmente le altre voci.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
311.154,25	299.648,11	11.506,14

Si precisa che i proventi da partecipazione iscritti in bilancio si riferiscono ai dividendi e utili distribuiti dalle società partecipate SSM S.p.A. e SPL S.r.l.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
16.824,04	25.217,75	-8.393,71

La voce comprende interessi attivi maturati sulle giacenze in deposito presso istituti di credito e quelli corrisposti da Autoservis srl con unico socio per il finanziamento di € 600.000.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0,07	425,46	-425,39

L'ottimale equilibrio finanziario è testimoniato dalla quasi assenza di oneri finanziari imputati a bilancio.

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

Non vi sono state rivalutazioni

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

Non vi sono state svalutazioni

3.1.7 IMPOSTE

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

E20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
140.498,15	120.059,71	20.438,44

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti.

3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013								
2010					2016			
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato
B6 - Acquisti materie prime	16.493,00	3%	495,00	15.998,00	B6 - Acquisti materie prime	10.460,00	5.505,00	
B7 - Spese per servizi	239.392,00	3%	7.182,00	232.211,00	B7 - Spese per servizi	240.279,00	-8.069,00	
B8 - Spese per beni di terzi	92.130,00	3%	2.763,89	89.365,73	B8 - Spese per beni di terzi	74.826,00	14.539,00	
TOTALE - ART. 5 - c.1	348.015,00	3%	10.440,89	337.574,73	TOTALE - ART. 5 - c.1	325.565,00	11.975,00	OK
					RISPARMI	22.450,00		
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	1.751,00	3%	53,00	1.699,00	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	190,00	1.509,00	OK
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	570,00	3%	17,09	552,51	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	92,00	461,00	OK
TOTALE - ART. 6 c.3	15.493,00	0%	0,00	15.493,00	TOTALE - ART. 6 c.3	7.000,00	8.493,00	OK
TOTALE - ART. 7	116.294,00	3%	3.489,00	112.805,00	TOTALE - ART. 7	52.384,00	60.421,00	OK
TOTALE - ART. 8 - c.1	0,00	3%	0,00	0,00	TOTALE - ART. 8 - c.1	0,00	0,00	OK
TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0%	0,00	0,00	TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0,00	OK

L'Ente si è impegnato ad assicurare un risparmio nella misura del 3% nel triennio sulla media di tutte le voci di spesa (B6, B7, B8 e B9). I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del 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.

3.3 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Si propone che gli utili prodotti nel corso dell'esercizio, € 300.512,84 vengano destinati a riserva per i futuri investimenti

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2015
Tempo indeterminato	0			0
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	0			0

Nel mese di aprile 2014 l'unico dipendente in servizio è andato in quiescenza. Si è conclusa a fine 2016 la procedura concorsuale per l'assunzione di un dipendente da inserire nella qualifica B che ha preso servizio il 1° gennaio 2017

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
B	1	0
C	1	0
Totale	2	0

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Compensi degli Organi

Organo	Importo complessivo 2016
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	4916,08
Totale	4916,08

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	602.760	600.000	2.760
Crediti commerciali dell'attivo circolante	120.641	9.277	111.364
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
Totale crediti	723.401	609.277	114.124
Debiti commerciali	221.126	61.861	159.265
Debiti finanziari	-	-	-
Totale debiti	221.126	61.861	159.265
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.031.174	50.882	980.292
Altri ricavi e proventi	406.153	79.780	326.373
Totale ricavi	1.437.327	130.662	1.306.665
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	10.460	-	10.460
Costi per prestazione di servizi	630.430	303.693	326.737
Costi per godimento beni di terzi	178.152	141.153	36.999
Oneri diversi di gestione	401.541	2.327	399.214
Parziale dei costi	1.220.583	447.173	773.410
Dividendi	311.154	311.154	0
Interessi attivi	16.824	9.000	7.824
Totale proventi finanziari	327.978	320.154	7.824

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

AUTOMOBILE CLUB UDINE		PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ 2016															
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	CODICE COFOG	divisione COFOG	gruppo COFOG	MISSIONI FEDERAZIONE E ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisito 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	B12) Accantonam.p er rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Gestione della sicurezza e della mobilità stradale	4.5	Affari economici	Trasporti	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	1.985	0	0	136	-19	0	0	159	2.261	
					Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	19.581	0	0	1.337	-184	0	0	333.207	353.941	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
						Assistenza Automobilistica	Assistenza Automobilistica	0	14.307	0	0	977	-134	0	0	1.148	16.297
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	15.250	0	0	1.041	-143	0	0	20.673	36.821	
		8.2	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività culturali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Affari economici	Altri settori	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni con gli Enti locali	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	1.5	Servizi generali delle PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Ottimizzazione e organizzativa	Struttura	10.460	579.307	178.152	52.384	56.016	-7.701	0	0	46.355	914.973	
Totali							10.460	630.430	178.152	52.384	59.508	-8.181	0	0	401.541	1.324.294	

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	Soci	nazionale			0		0	0
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale			0		0	0
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale			0		0	0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale			0		0	0
SAFE BIKE UDINE	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	locale		1950				1950
		TOTALI	Totali		1950	0	0	0	1950

Si ricorda quanto previsto dall'art. 2 comma 2bis del DL 101/2013 convertito in Legge 125 del 20/10/2013, convertito con modificazioni dalla legge n.125/2013: « Gli ordini, i collegi professionali, i relativi organismi nazionali e gli enti aventi natura associativa, con propri regolamenti, si adeguano, tenendo conto delle relative peculiarità, ai principi del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ad eccezione dell'articolo 4, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, ad eccezione dell'articolo 14 nonché delle disposizioni di cui al titolo III, e ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, in quanto non gravanti sulla finanza pubblica”.

ACU, facendo parte dei sopracitati Organismi ed Enti non gravanti sulla finanza pubblica si è adeguato, tenendo conto delle specifiche peculiarità.

Il primo “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine” è stato approvato con Delibera n.ro 387 del 23 dicembre 2013, successivamente modificato con delibera 391 del 13.12.2014. Tale regolamento prevede criteri e principi generali di gestione, specifiche misure ed obiettivi per la razionalizzazione e il contenimento di alcune categorie di spesa, con riferimento ad un arco temporale pluriennale (2015/2017);

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2016
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	8081
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionali	ReadytoGo	0
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	conferma risultato 2015
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locali	razionalizzazione rete territoriale	apertura nuova delegazione, avvio semplificato di due delegazioni
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	SAFE BIKE UDINE	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	locali	evento	1

4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti rilevanti da segnalare

Tutto ciò premesso, si sottopone il Bilancio all'approvazione dell'Assemblea proponendo di destinare a riserva l'utile di €. 300.512,84 prodotto nel 2016.

Udine 30 marzo 2017

