



AUTOMOBILE CLUB UDINE

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2017

INDICE

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	5
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI.....	5
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	5
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	7
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	9
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	9
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	16
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	19
2.2.1 RIMANENZE.....	19
2.2.2 CREDITI.....	19
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	24
Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide.....	24
2.2.5 RATEI E RISCONTI.....	25
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	26
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	26
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	26
2.5 FONDO TFR.....	27
2.6 DEBITI.....	28
2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE.....	30
2.8 CONTI D'ORDINE.....	31
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	31
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	32
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	32
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	33
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	33
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	33
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	34
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	35
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	37
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	38
3.1.7 IMPOSTE.....	38
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	39
3.3 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	40
3.4 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO.....	41
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	41
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	41
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	41
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	41
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	42
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	42
4.4 SITUAZIONE FINANZIARIA.....	44
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	49

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 e della circolare ACI UAB prot. 01939/18 del 15/02/2018, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario
- 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, espressi in unità di euro a mezzo di arrotondamento, 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, nonché del Regolamento per l'adeguamento ai Principi Generali di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa dell'Automobile Club Udine 2015/2017, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 391 del 13 dicembre 2014.

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 tempo per tempo vigenti.

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:

	2017	2016	Differenza
Risultato Economico	273.125	300.513	-27.388
Totale Attività	6.202.715	5.956.723	245.992
Totale Passività	776.509	803.640	-27.131
Patrimonio Netto	5.426.206	5.153.083	273.123

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

La variazione al budget economico 2017 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 408 del 31 ottobre 2017.

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico 2017

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.104.300	-33.800	1.070.500
5) Altri ricavi e proventi	390.900	14.143	405.043
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.495.200	-19.657	1.475.543
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.800	4.700	17.500
7) Spese per prestazioni di servizi	654.785	3.650	658.435
8) Spese per godimento di beni di terzi	180.150	1.505	181.655
9) Costi del personale	89.664	0	89.664
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.791	8.891	65.682
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.800	0	1.800
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	455.430	-28.447	426.983
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.451.420	-9.701	1.441.719
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	43.780	-9.956	33.824
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	261.149	261.149
16) Altri proventi finanziari	19.100	2.200	21.300
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400		400
17)bis Utili e perdite su cambi	0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	18.700	263.349	282.049
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	62.480	253.393	315.873
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	62.480	69.300	131.780
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	184.093	184.093

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 2017 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 2017 Assestato	Conto economico 2017	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.070.500	1.032.727	-37.773
5) Altri ricavi e proventi	405.043	378.383	-26.660
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.475.543	1.411.110	-64.433
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.500	14.957	-2.543
7) Spese per prestazioni di servizi	658.435	623.936	-34.499
8) Spese per godimento di beni di terzi	181.655	176.583	-5.072
9) Costi del personale	89.664	42.967	-46.697
10) Ammortamenti e svalutazioni	65.682	51.957	-13.725
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.800	-9.777	-11.577
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	426.983	397.754	-29.229
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.441.719	1.298.377	-143.342
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	33.824	112.733	78.909
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	261.149	261.148	-1
16) Altri proventi finanziari	21.300	14.354	-6.946
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400	0	-400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	282.049	275.502	-6.547
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	315.873	388.235	72.362
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.780	115.110	-16.670
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	184.093	273.125	89.032

Lo scostamento tra budget assestato e conto economico è conseguenza di minori ricavi dell'ultimo bimestre (quote associative e noleggio), ampiamente compensati dalle minori spese più che proporzionali del medesimo periodo. Il Consiglio Direttivo 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 2017, 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 408 del 31 ottobre 2017.

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>		1.200	1.200
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		1.060	1.060
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	2.260	2.260
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>		676.000	676.000
Immobili - <i>dismissioni</i>			0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	6.000	1.000	7.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-570	570	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.430	677.570	683.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0
Titoli - <i>investimenti</i>			0
Titoli - <i>dismissioni</i>			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.430	679.830	685.260

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 /Alienazioni previste	Acquisizioni/ Alienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	1.200	1.066	- 134
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	1.060	1.055	- 5
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.260	2.121	- 139
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	676.000	-	- 676.000
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	7.000	7.837	837
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	683.000	7.837	- 675.163
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>		-	-
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		-	-
Titoli - <i>investimenti</i>			-
Titoli - <i>dismissioni</i>			-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	685.260	9.958	- 675.302

La differenza tra le immobilizzazioni materiali previste e quelle effettive dipende dal mancato acquisto dell'immobile di proprietà Acitur Friulia srl in liquidazione, previsto entro dicembre e slittato invece a gennaio 2018. I tempi ristretti hanno impedito al Consiglio di effettuare la rimodulazione.

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, ammortizzate secondo un piano sistematico come segue:

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2017	ANNO 2016
SOFTWARE 2015	20	20
LICENZE D'USO 2017/2020	27,93	
SOFTWARE 2017	50	
MARCHI	20	20

Analisi dei movimenti

La tabella sottostante riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali che riteniamo nell'entità poco significativi e riferiti all'ordinaria gestione.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2016	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2017	
	Costo di acquisto	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
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI														
01 Costi di impianto ed ammortamento:														
	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					0
Totale voce	0		0		0	0			0					0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:														
	2.082		2.082		0	1.055			211					844
Totale voce	2.082		2.082		0	1.055			211					844
05 Avviamento:														
	0		0		0	0			0					0
Totale voce	0		0		0	0			0					0
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti														
	0		0		0	0			0					0
Totale voce	0		0		0	0			0					0
07 Altre														
Software	120		48		72	1.066			353					785
.....														
Totale voce	120		48		72	1.066			353					785
Totale	2.202	0	2.130	0	72	2.121	0	0	564	0	0	0	0	1.629

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 2.1.2a. 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 2017	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

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.

I movimenti registrati, di entità non significativa, si riferiscono all'ordinario rinnovo dei cespiti di proprietà.

Tabella n.ro 2.1.2b

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2016	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2017
	Costo di acquisto	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:											
Fabbricati	973.830		431.660		542.170				28.751		513.419
Totale voce	973.830		431.660		542.170				28.751		513.419
02 Impianti e macchinari:											
	251.423		230.374		21.049				10.004		11.045
Totale voce	251.423		230.374		21.049				10.004		11.045
03 Attrezzature industriali e commerciali:											
.....	83.004		70.805		12.199	1.390			4.239		9.350
Totale voce	83.004		70.805		12.199	1.390			4.239		9.350
04 Altri beni:											
Mobili d'ufficio	270.515		241.166		29.349	2.925			6.786		25.488
Macchine elettriche ed elettroniche	114.302		111.266		3.036	2.005			1.613		3.428
Beni under 516,46	5.510		5.510		0	0			0		0
Automezzi	4.676		4.676		0	0			0		0
Totale voce	395.003		362.618		32.385	4.930			8.399		28.916
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:											
.....	0		0		0	1.517			0		1.517
Totale voce	0		0		0	1.517			0		1.517
Totale	1.703.260		1.095.457		607.803	7.837			51.393		564.247

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	€ 431.660				€ 28.751	513.419
Totale voce	€ 973.830	€ 431.660	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.751	513.419
02 Impianti e macchinari:	€ 251.423	€ 230.374				€ 10.004	11.045
Totale voce	€ 251.423	€ 230.374	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.004	11.045
03 Attrezzature industriali e	€ 83.004	€ 70.805	€ 1.390			€ 4.239	9.350
Totale voce	€ 83.004	€ 70.805	€ 1.390	€ 0	€ 0	€ 4.239	9.350
04 Altri beni:	€ 395.003	€ 362.618	€ 4.931			€ 8.399	28.916
Totale voce	€ 395.003	€ 362.618	€ 4.931	€ 0	€ 0	€ 8.399	28.916
05 Immobilizzazioni in corso	€ 0	€ 0	€ 1.517			€ 0	1.517
Totale voce	€ 0	€ 0	€ 1.517	€ 0	€ 0	€ 0	1.517
Totale	€ 1.703.260	€ 1.095.457	€ 7.837	€ 0	€ 0	€ 51.393	564.247

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 2017.

Le acquisizioni effettuate nel corso del 2017 riguardano un condizionatore e un pc per l'ufficio del medico di via Crispi, scaffalature varie per l'archivio di Viale Tricesimo, alcuni computer per le delegazioni (Codroipo, Palmanova, Tolmezzo, Mortegliano) e il tablet per il Direttore. Immobilizzazioni in corso si riferiscono al costo sostenuto per la perizia di stima per l'acquisto dell'immobile di Viale Tricesimo.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto 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

Nel corso dell'anno, come riposta la tabella 2.1.3.a1, non ci sono stati movimenti delle partecipazioni.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio 2017			Dell'esercizio 2017				Valore in bilancio
	Costo	valutazio	Svalutazio	Acquisizioni	Alienazioni	valutazi	Svalutazion	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
01 Partecipazioni in:								
a. imprese controllate								
Autoservis Srl	2.666.972							2.666.972
Totale voce	2.666.972	-	-	-	-	-	-	2.666.972
b. imprese collegate:								
S.S.M. Spa	489.528							489.528
Servizi e Parcheggi Lignano S.r.l.	3.000							3.000
Totale voce	492.528	-	-	-	-	-	-	492.528
c. altre imprese:								
Credifriuli B.C.C.	516							516
Totale voce	516			-			-	516
Totale	3.160.016		-	-	-		-	3.160.016

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: il risultato d'esercizio e il patrimonio netto sono riferiti ai bilanci al 31.12.2016. Ogni CdA delle società ha peraltro già approvato il rispettivo progetto di bilancio relativo all'esercizio 2017 in data 21 marzo 2018 e le assemblee sono state fissate per il 27 aprile.

Va precisato che 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	4.578.641	- 27.533	100	4.578.641	2.666.972
S.S.M. Spa	182.746	3.482.118	625.959	33,40	1.163.027	489.528
Servizi e Parcheggi Lignano Srl	10.000	243.895	160.971	30	73.169	3.000
Totale	866.717	8.304.654	759.397		5.814.837	3.159.500

Autoservis srl con unico socio 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. ACU, attraverso la propria controllata Autoservis srl con unico socio, 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	2.029.326	39.788	100
ACIRENT S.R.L.	728.000	1.322.239	28.628	70
ACILEASING F.V.G. S.P.A. in liquidazione	888.923	1.931.423	-145.879	70
ACITUR FRIULIA S.R.L. in liquidazione	100.000	402.825	-20.648	100
Totale	1.768.403	5.685.813	-98.111	

Va precisato che a fronte della ricognizione delle società partecipate prevista dal T.U.S.P. DLgs n.ro 175/2016, inviata al MEF e alla Corte dei Conti nel mese di settembre 2017, l'Ente ha deciso la

dismissione della società Acitur Friulia Srl, che si è concretizzata nel corso di mese di novembre, con cessione dell'azienda ai dipendenti e la delibera di messa liquidazione della società che si ritiene potrà concludersi nel corso del 2018; anche per la società Acileasing FVG Spa in liquidazione si ritiene che la procedura potrà concludersi entro l'anno.

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 2016.

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	119.263.496	6.857.106	0,02040	24.330	516
Totale	1.267.697	119.263.496	6.857.106		24.330	516

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 il finanziamento concesso a breve termine allo scopo di rafforzarne la posizione finanziaria ed ottimizzare le risorse disponibili a livello di Gruppo. L'intero importo è assoggettato al tasso creditore lordo del 1,5%: nel corso del 2017 si è provveduto a verificare che tale tasso sia ancora in linea con quanto offerto dal mercato e si è pertanto confermato anche per l'anno 2018. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso da quello di mercato.

Il totale della voce Altri (valutati sempre al valore nominale) è rappresentato per la maggior parte dai depositi cauzionali.

	ATTIVO STATO PATRIMONIALE		
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2017	2016
SPA B II	02 Crediti verso:		
	a. imprese controllate: Autoservis srl con unico socio	600.000	600.000
	Totale voce	600.000	600.000
	d. Altri	2.760	2.760
	Totale voce	602.760	602.760
	Totale	602.760	602.760

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Critero di valutazione

Le rimanenze si riferiscono esclusivamente a giacenze di magazzino di stampati e omaggi sociali relativi alla campagna sociale 2018, iscritte al costo specifico.

2.2.2 CREDITI

Critero di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione che si ritiene congruo nell'ammontare. 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.

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.

Analisi dei movimenti

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 le marche da bollo delle ricevute ai Soci, le tessere multicanalità, le quote associative dei Delegati, insoluti RID e provvigioni SARA Vita.

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, nonché dagli interessi attivi sul finanziamento ad Autoservis, i canoni di manutenzione del gestionale Pratiche Top delle delegazioni e le provvigioni delle delegazioni.

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	90.363					438			89.925
fondi svalutazione crediti	-3.756					0			-3.756
Totale voce	86.607			0		438			86.169
02 verso imprese controllate:									
direttamente	7.747			3.138					10.885
indirettamente	1.530			1.550					3.080
Totale voce	9.277			4.688		0			13.965
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
05-bis crediti tributari:									
crediti tributari	38.531					4.369			34.162
Totale voce	38.531			0		4.369			34.162
05-ter imposte anticipate:									
Totale voce	9.171			0		0			9.171
05-quater verso altri:									
crediti verso altri	24.757					1.748			23.009
Totale voce	24.757			0		1.748			23.009
Totale	168.343			4.688		6.555			166.476

Le variazioni riguardano principalmente fatture verso clienti o società controllate, crediti tributari e imposte anticipate.

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.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso clienti	89.925			89.925
fondi svalutazione crediti	-3.756			-3.756
Totale voce	86.169			86.169
02 verso imprese controllate	13.965			13.965
Totale voce	13.965			13.965
03 verso imprese collegate	0			0
Totale voce	0			0
05-bis crediti tributari				
crediti tributari	34.162			34.162
Totale voce	34.162			34.162
05-ter imposte anticipate	9.171			9.171
Totale voce	9.171			9.171
05-quater verso altri				
crediti verso altri	23.009			23.009
Totale voce	23.009			23.009
Totale	166.476	0	0	166.476

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

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

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		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	85.880		1.060			-429				-3.327	987		1.998		89.925	-3.756	86.169
Totale voce	85.880	0	1.060	0	0	-429	0	0	0	-3.327	987	0	1.998	0	89.925	-3.756	86.169
02 verso imprese controllate	13.965														13.965		13.965
Totale voce	13.965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.965	0	13.965
03 verso imprese collegate																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05-bis crediti tributari																	
crediti tributari	15.632						18.530								34.162		34.162
Totale voce	15.632	0	0	0	0	0	18.530	0	0	0	0	0	0	0	34.162	0	34.162
05-ter imposte anticipate							828				1.657		6.686		9.171		9.171
Totale voce	0	0	0	0	0	0	828	0	0	0	1.657	0	6.686	0	9.171	0	9.171
05-quater verso altri																	
crediti verso altri	23.009														23.009		23.009
Totale voce	23.009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.009	0	23.009
Totale	138.486	0	1.060	0	0	-429	19.358	0	0	-3.327	2.644	0	8.684	0	170.232	-3.756	166.476

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 alla fine del periodo ammonta a € 9.171.

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/o 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 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
01 Depositi bancari e postali:	1.526.823	1.240.254	286.569
Totale voce	1.526.823	1.240.254	286.569
03 Denaro e valori in cassa:	8.484	9.529	-1.045
Totale voce	8.484	9.529	-1.045
Totale	1.535.307	1.249.783	285.524

2.2.5 RATEI E RISCONTI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.5 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 2.2.5. – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
Ratei attivi:			
Totale voce	0	0	0
Risconti attivi:	147.480	152.922	-5.442
Totale voce	147.480	152.922	-5.442
Totale	147.480	152.922	-5.442

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

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Criterio di valutazione

Il patrimonio è iscritto al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
IV Riserve:	5.153.080	4.852.567	300.513
Totale voce	5.153.080	4.852.567	300.513
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	1	3	-2
IX Utile (perdita) dell'esercizio	273.125	300.513	-27.388
Totale	5.426.206	5.153.083	273.123

La movimentazione si riferisce alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2016 come da decisione dell'assemblea degli associati. La diminuzione dell'utile è conseguenza di minori dividendi erogati dalle partecipate.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Criterio di valutazione

I Fondi sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2017
35.200	0	0	35.200

La voce accoglie l'accantonamento rischi su beni di terzi, che si ritiene congruo nell'importo, pertanto la tabella evidenzia che non vi sono state variazioni rispetto al 2016.

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

Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguaмент	Saldo al 31.12.2017	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
0		1.610		1.610	0		1.610

2.6 DEBITI

Criteria di valutazione

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale; non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato per i debiti aventi scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti.

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.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
debiti verso banche				
Totale voce	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
acconti				
Totale voce	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:				
debiti verso fornitori	115.064		1.505	113.559
Totale voce	115.064	0	1.505	113.559
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				0
Totale voce	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:	61.860		1.723	60.137
Totale voce	61.860	0	1.723	60.137
10 debiti verso imprese collegate:		2.150		2.150
Totale voce	0	2.150	0	2.150
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce	0	0	0	0
12 debiti tributari:				
debiti tributari	11.379	931		12.310
Totale voce	11.379	931	0	12.310
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
debiti verso istituti di previdenza	720	2.282		3.002
Totale voce	720	2.282	0	3.002
14 altri debiti:				
altri debiti	44.201		3.497	40.704
Totale voce	44.201	0	3.497	40.704
Totale	233.224	5.363	6.725	231.862

Le poste riguardano soprattutto fatture da ricevere o fatture che hanno scadenza successiva al 31.12.2017.

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.

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

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						
Totale voce	0					0
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce	0					0
06 acconti:						
acconti						
Totale voce	0					0
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori	113.559					113.559
Totale voce	113.559					113.559
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce	0					0
09 debiti verso imprese controllate:	60.137					60.137
Totale voce	60.137					60.137
10 debiti verso imprese collegate:	2.150					2.150
Totale voce	2.150					2.150
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce	0					0
12 debiti tributari:						
debiti tributari	12.310					12.310
Totale voce	12.310					12.310
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	3.002					3.002
Totale voce	3.002					3.002
14 altri debiti:						
altri debiti	2.512	1.950	36.242			40.704
Totale voce	2.512	1.950	36.242			40.704
Totale	193.670	1.950	36.242			231.862

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 2017;
- esercizio 2016;

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

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								
Totale voce	0							0
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce	0							0
06 acconti:								
acconti								
Totale voce	0							0
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	113.559							113.559
Totale voce	113.559							113.559
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	60.137							60.137
Totale voce	60.137							60.137
10 debiti verso imprese collegate:	2.150							2.150
Totale voce	2.150							2.150
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce	0							0
12 debiti tributari:								
debiti tributari	12.310							12.310
Totale voce	12.310							12.310
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	3.002							3.002
Totale voce	3.002							3.002
14 altri debiti:								
altri debiti	3.212				3.000	3.000	31.492	40.704
Totale voce	3.212				3.000	3.000	31.492	40.704
Totale	194.370	0	0	0	3.000	3.000	31.492	231.862

2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 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 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
Ratei passivi:	0	0	0
Totale voce	0	0	0
Risconti passivi:	507.837	535.216	-27.379
Totale voce	507.837	535.216	-27.379
Totale	507.837	535.216	-27.379

Anche nel 2017 in questa voce risultano la parte di competenza dell'esercizio futuro dell'incasso delle Quote associative 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 88.896.

2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine, che vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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, 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 31.12.2017	Valore fidejussione al 31.12.2016
Agenzia delle Entrate	Credito Cooperativo del Friuli Totale	100.632	97.329
Acitur Friulia S.r.l. in liquidazione	Totale		129.114
Monte Mare Costruzioni	Sara Assicurazioni Totale	3.000	3.000
	Totale generale	103.632	229.443

Si evidenziano 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 31/12/2017	Valore garanzia al 31/12/2016
Acirent srl	70%	500.000	500.000
Totale		500.000	500.000

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 31/12/2017	Valore 31/12/2016	Oneri connessi alla loro custodia
Autovetture	noleggior	54.462	87.800	0
Totale		54.462	87.800	0

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

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
Gestione Caratteristica	112.733	113.033	-300
Gestione Finanziaria	275.502	327.978	-52.476

La gestione caratteristica viene sostanzialmente confermata, grazie a minori spese che compensano minori ricavi da quote associative (- € 22mila) e da fornitura mezzi organizzati (-€ 2mila). Incrementate invece le royalties da franchising; confermate le altre voci.

Nella gestione finanziaria la differenza negativa è corrispondente ai minori dividendi da parte della partecipata SSM Spa (- 59mila), parzialmente compensati da un incremento di quelli da SPL Srl (€ 9mila).

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	388.235	441.011	-52.776

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
Imposte sul reddito	115.110	140.498	-25.388

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
1.032.727	1.031.174	1.553
di cui straordinari	di cui straordinari	0
0	0	

Le entrate istituzionali da attività associativa diminuiscono di oltre 22mila euro, in conseguenza del decremento delle tessere Sistema e Gold; soffre particolarmente la tessera locale Full Service. Diminuiti

anche i ricavi da fornitura mezzi organizzati ai medici. Aumentano invece le royalties da delegazioni indirette (+ 18mila euro).

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
378.383	406.153	-27.770

Si evidenzia la quota parte del corrispettivo novennale per l'uso del marchio Acileasing FVG Spa da parte di Civileasing spa (€ 22.209).

Piccolo ma di buon auspicio l'incremento delle provvigioni da SARA Assicurazioni (+13mila euro) che dimostra l'impegno degli agenti della nostra provincia, nonostante l'evidente difficoltà del settore auto. 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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
14.957	10.460	4.497

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

B7 - Per servizi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
623.936	682.814	-58.878

Il risultato è frutto della riduzione delle spese per servizi amministrativi, vista l'assunzione dal 1° Gennaio 2017 di un dipendente; nella medesima voce B7 da quest'anno viene riportato anche il compenso del Direttore, secondo le indicazioni della Direzione Centrale ACI UAB.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
176.583	178.152	-1.569

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

B9 - Per il personale

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
42.967	0	42.967

La voce comprende i costi del dipendente assunto a partire dal 1° gennaio 2017; il risultato del 2016 risulta pari a zero perché i costi relativi al Direttore, precedentemente inseriti in questa voce di spesa, sono stati riclassificati in "costi per prestazioni di servizi".

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
51.957	59.508	-7.551

Ridotti i costi per ammortamenti .

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
-9.777	-8.181	-1.596

La voce corrisponde alla giacenza in magazzino di stampati e altro materiale di consumo acquistato in corso d'anno (omaggi sociali) che andrà a coprire il fabbisogno anche di parte del 2018.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
397.754	401.541	-3.787

Il risultato comprende il contributo agli enti sportivi e il 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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
261.148	311.154	-50.006

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
14.354	16.824	-2.470

La voce comprende interessi attivi corrisposti da Autoservis srl con unico socio per il finanziamento di € 600.000; i minori proventi dipendono dal mancato rinnovo dei Time deposit in attesa di trovare altre forme di investimento.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0,0	0,0	0,0

L'ottimale equilibrio finanziario è testimoniato dall'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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

Non vi sono state rivalutazioni

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
115.110	140.498	-25.388

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

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 sopraccitati 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 e valevole per il periodo 2015/2017. In base a tale Regolamento, 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 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. La tabella che segue evidenzia ii singoli risultati.

3.3 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013							
2010					2017		
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento
B6 - Acquisti materie prime	16.493	3%	495	15.998	B6 - Acquisti materie prime	14.957	1.041
B7 - Spese per servizi	239.392	3%	7.182	232.210	B7 - Spese per servizi	304.375	-72.165
B8 - Spese per beni di terzi	92.130	3%	2.764	89.366	B8 - Spese per beni di terzi	73.401	15.965
B9 - Costo del Personale	116.294	3%	3.489	112.805	B9 - Costo del Personale	42.967	69.838
TOTALE - ART. 5 - c.1	464.309	3%	13.930	450.379	TOTALE - ART. 5 - c.1	435.700	14.679
					RISPARMI	28.609	
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	1.751	3%	53	1.699	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	2.496	-797
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	570	3%	17	553	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	0	553
TOTALE - ART. 6 c.3	15.493	0%	0	15.493	TOTALE - ART. 6 c.3	5.235	10.258
TOTALE - ART. 7	116.294	3%	3.489	112.805	TOTALE - ART. 7	42.967	69.838
TOTALE - ART. 8 - c.1	0	3%	0	0	TOTALE - ART. 8 - c.1	0	0
TOTALE - ART. 6 c.2	0	0%	0	0	TOTALE - ART. 6 c.2	0	0

3.4 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Si propone che gli utili prodotti nel corso dell'esercizio, pari ad € 273.125 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 31.12.2017
Tempo indeterminato	0	1		1
Tempo determinato	0			0
Personale in utilizzo da altri enti	0			0
Personale distaccato presso altri enti	0			0
Totale	0	1	0	1

Ha preso servizio dal 1° gennaio il dipendente assunto in base a concorso pubblico, inquadrato in area B, posizione economica B1

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	1
C	1	0
Totale	2	1

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.2 riporta i compensi spettanti agli organi collegiali dell'Ente. Si evidenzia che, in base anche a quanto previsto nel citato Regolamento di contenimento della spesa, l'incarico di Presidente e/o Componente del Consiglio Direttivo dell'AC Udine è a titolo gratuito.

Tabella 4.2 – Compensi degli Organi

Organo	Importo complessivo 2017
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	4.615
Totale	4.615

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	123.143	13.965	109.178
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
Totale crediti	725.903	613.965	111.938
Debiti commerciali	216.550	62.287	154.263
Debiti finanziari	-	-	-
Totale debiti	216.550	62.287	154.263
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.032.727	61.431	971.296
Altri ricavi e proventi	378.383	58.992	319.391
Totale ricavi	1.411.110	120.423	1.290.687
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	14.957	-	14.957
Costi per prestazione di servizi	623.936	228.764	395.172
Costi per godimento beni di terzi	176.583	138.767	37.816
Oneri diversi di gestione	397.754	2.160	395.594
Parziale dei costi	1.213.230	369.691	843.539
Dividendi	261.148	261.148	-
Interessi attivi	14.354	9.000	5.354
Totale proventi finanziari	275.502	270.148	5.354

4.4 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 4.1 – Rendiconto finanziario

AUTOMOBILE CLUB UDINE - ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017	Consuntivo Esercizio 2017	Consuntivo Esercizio 2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	273.125	300.513
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi:	1.610	0
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	1.610	0
- accant. Fondi Rischi	0	0
(Utilizzo dei fondi):	0	-33.201
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)		
- (accant. Fondi Rischi)	0	-33.201
Ammortamenti delle immobilizzazioni:	51.957	59.508
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	564	60
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	51.393	59.447
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	53.567	26.306

3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	326.692	326.819
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-9.777	-8.181
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	438	2.741
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-4.688	21.229
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	4.369	34.277
Decremento/(incremento) altri crediti	1.748	-8.255
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5.442	3.422
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-1.505	-17.936
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	427	5.189
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	931	8.050
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	2.282	14
Incremento/(decremento) altri debiti	-3.497	3.254
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-27.379	-34.775
4 Totale Variazioni del capitale circolante netto	-31.209	9.028
A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)	295.483	335.847
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	-2.121	0
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	72	132
Immobilizzazioni immateriali nette finali	1.629	72
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-564	-60
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-7.837	-12.532
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	607.803	654.719
Immobilizzazioni materiali nette finali	564.247	607.803
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-51.393	-59.447
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	0	-12
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	3.762.776	3.762.765
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	3.762.776	3.762.776
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	-9.958	-12.544
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)	285.524	323.303
Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.249.783	926.480
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.535.307	1.249.783

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

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ																
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	CODICE COFOG	divisione COFOG	gruppo COFOG	MISSIONI FEDERAZIONI E ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.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	5.516	0	0	334	-63	0	0	407	6.194
					Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	19.763	0	10.742	1.846	-347	0	0	336.739	368.742
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	10.742	650	-122	0	0	792	12.061
						Assistenza Automobilistica	0	12.897	0	10.742	1.431	-269	0	0	1.742	26.542
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	923	-174	0	0	1.124	17.123
		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
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 organizzativa	Struttura	14.957	570.510	176.583	10.742	46.773	-8.801	0	0	56.951	867.714
Totali							14.957	623.936	176.583	42.967	51.957	-9.777	0	0	397.754	1.298.377

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI 2017									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				Totale costi della produzione
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale						0
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale						0
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale						0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale			2.000			2.000
Quattro ruote per la sicurezza	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	locale			15.000			15.000
		TOTALI	Totali	0	0	17.000	0	0	17.000

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI 2017					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2017
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	in attesa di definizione
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	conferma dati 2017
Ottimizzazione organizzativa	Implementazione CRM	Infrastruttura e organizzazione	locali	Entrata a regime	raggiungimento autonomia operativa
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	4 ruote per la sicurezza	servizi e attività istituzionali	locali		realizzazione 2+1i

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 €. 273.125 prodotto nel 2017.

Udine 29 marzo 2018

Dottorssa Valli Maddalena
Direttore