



AUTOMOBILE CLUB UDINE

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2018

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	10
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	10
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10
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	25
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.....	31
2.8 IMPEGNI, GARANZIE, ATTIVITA' POTENZIALI ED ALTRE INFORMAZIONI	32
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	32
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	33
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	33
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	34
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	34
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	34
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	35
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	36
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	38
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	38
3.1.7 IMPOSTE	39
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI	39
3.3 ANALISI CONSUMI INTERMEDI	41
3.4 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.....	42
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	43
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	43
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 relativo al triennio 2018/2020, Adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 408 del 31 ottobre 2017

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	2018	Differenza
Risultato Economico	273.125,13	338.810,93	65.685,80
Totale Attività	6.202.714,40	6.751.240,82	548.526,42
Totale Passività	776.509,02	986.224,51	209.715,49
Patrimonio Netto	5.426.205,38	5.765.016,31	338.810,93

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Le variazioni al budget economico 2018, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella che segue, sono state deliberate dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta n.ro 412 de 30 ottobre 2018.

Nella medesima tabella, 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 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico 2018

Descrizione della voce	Budget 2018 Iniziale	Rimodulazioni	Budget 2018 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.070.500	-32.000	1.038.500
5) Altri ricavi e proventi	412.955	-10.067	402.888
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.483.455	-42.067	1.441.388
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.600	0	15.600
7) Spese per prestazioni di servizi	646.628	14.650	661.278
8) Spese per godimento di beni di terzi	179.490	-2.825	176.665
9) Costi del personale	93.563	-44.000	49.563
10) Ammortamenti e svalutazioni	66.932	-10.124	56.808
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.500	0	3.500
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	419.922	-34.519	385.403
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.425.635	-76.818	1.348.817
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	57.820	34.751	92.571
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	330.648	330.648
16) Altri proventi finanziari	19.360	-5.000	14.360
17) Interessi e altri oneri finanziari	400	0	400
17)bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	18.960	325.648	344.608
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)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	76.780	360.399	437.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	76.780	75.000	151.780
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	285.399	285.399

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 2018 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 2018 Assestato	Conto economico 2018	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.038.500	1.019.752	-18.748
5) Altri ricavi e proventi	402.888	391.115	-11.773
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.441.388	1.410.867	-30.521
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.600	15.141	-459
7) Spese per prestazioni di servizi	661.278	610.473	-50.805
8) Spese per godimento di beni di terzi	176.665	168.324	-8.341
9) Costi del personale	49.563	47.563	-2.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.808	57.490	682
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.500	-1.779	-5.279
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	385.403	365.972	-19.431
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.348.817	1.263.184	-85.633
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	92.571	147.683	55.112
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	330.648	330.648	0
16) Altri proventi finanziari	14.360	12.798	-1.562
17) Interessi e altri oneri finanziari	400	0	-400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	344.608	343.446	-1.162
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)	437.179	491.129	53.950
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	151.780	152.318	538
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	285.399	338.811	53.412

Lo scostamento tra budget assestato e conto economico è conseguenza di minori ricavi (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 2018, effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 1.3.2.a, è stata approvata dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta n.ro 412 de 30 ottobre 2018

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

Descrizione della voce	Budget 2018 Iniziale	Rimodulazioni	Budget 2018 Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>		4.180	4.180
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	4.180	4.180
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>		648.866	648.866
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	5.000	22.890	27.890
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	3.350	55.030	58.380
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.650	616.726	618.376
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			
Titoli - <i>investimenti</i>			
Titoli - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.650	620.906	622.556

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>	4.180	180	- 4.000
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		268	268
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.180	448	- 3.732
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	648.866	648.497	- 369
Immobili - <i>dismissioni</i>			-
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	27.890	26.410	- 1.480
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	58.380	61.218	2.838
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	618.376	613.689	- 4.687
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>		-	
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		-	
Titoli - <i>investimenti</i>		-	
Titoli - <i>dismissioni</i>		-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	622.556	614.137	- 8.419

La differenza tra le immobilizzazioni immateriali previste e quelle effettive dipende dal mancato acquisto di un software per la gestione dell'emissione di fatture elettroniche da mettere a disposizione dei delegati.

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 2018
SOFTWARE 2015	20	20
LICENZE D'USO 2017/2020	27,93	33
SOFTWARE	50	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 31.12.2017	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2018	
	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:														
	3.137		2.293		844	268			265					847
Totale voce	3.137		2.293		844	268			265					847
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	1.186		401		785	180			492					473
.....														
Totale voce	1.186		401		785	180			492					473
Totale	4.323	0	2.694	0	1.629	448	0	0	757	0	0	0	0	1.320

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 2018
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 31.12.2017	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2018
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI											
i e fabbricati:											
Terreni	0					142.416	334				142.750
Fabbricati	973.830		460.411		513.419	506.081	1.183		36.378		984.305
Totale voce	973.830		460.411		513.419	648.497	1.517		36.378		1.127.055
ti e macchinari:											
	251.423		240.378		11.045	1.586		433	3.080	433	9.551
Totale voce	251.423		240.378		11.045	1.586		433	3.080	433	9.551
ature industriali e commerciali:											
	84.394		75.044		9.350	11.457		30.130	4.639	30.130	16.168
Totale voce	84.394		75.044		9.350	11.457		30.130	4.639	30.130	16.168
ni:											
Mobili d'ufficio	273.440		247.952		25.488	12.440		10.005	7.695	10.005	30.233
cchine elettriche ed elettroniche	116.307		112.879		3.428	927		20.650	1.441	20.650	2.914
Beni under 516,46	5.510		5.510		0	0			0		0
Automezzi	4.676		4.676		0	0			0		0
Totale voce	399.933		371.017		28.916	13.367		30.655	9.136	30.655	33.147
ilizzazioni in corso ed acconti:											
	1.517		0		1.517				0		0
Totale voce	1.517		0		1.517	0			0		0
Totale	1.711.097		1.146.850		564.247	674.907	0	61.218	53.233	61.218	1.185.921

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio 2018		Dell'esercizio 2018					Valore in bilancio
	Costo	Ammortamenti	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Utilizzo del fondo	Ammortamenti	
01 Terreni e fabbricati:	€ 973.830	€ 460.411	€ 648.497	€ 1.517	€ 0		€ 36.378	1.127.055
Totale voce	€ 973.830	€ 460.411	€ 648.497	€ 1.517	€ 0	€ 0	€ 36.378	€ 1.127.055
02 Impianti e macchinari	€ 251.423	€ 240.378	€ 1.586		€ 433	€ 433	€ 3.080	€ 9.551
Totale voce	€ 251.423	€ 240.378	€ 1.586	€ 0	€ 433	€ 433	€ 3.080	€ 9.551
03 Attrezzature industria	€ 84.394	€ 75.044	€ 11.457		€ 30.130	€ 30.130	€ 4.639	€ 16.168
Totale voce	€ 84.394	€ 75.044	€ 11.457	€ 0	€ 30.130	€ 30.130	€ 4.639	€ 16.168
04 Altri beni:	€ 399.933	€ 371.017	€ 13.367		€ 30.655	€ 30.655	€ 9.136	€ 33.147
Totale voce	€ 399.933	€ 371.017	€ 13.367	€ 0	€ 30.655	€ 30.655	€ 9.136	€ 33.147
05 Immobilizzazioni in c/c	€ 1.517			-€ 1.517				€ 0
Totale voce	€ 1.517	€ 0	€ 0	-€ 1.517	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 1.711.097	€ 1.146.850	€ 674.907	€ 0	€ 61.218	€ 61.218	€ 53.233	€ 1.185.921

Voce 01 - Terreni e Fabbricati: l'ACU è proprietaria di alcuni immobili: a Udine, porzione del Condominio sito in viale Tricesimo n.46 (destinato a sede dell'Ente e della Delegazione condotta in franchising da Autoservis srl con unico socio e ad agenzia Sara) e palazzina terra tetto in Via Crispi n.17 (dove sono ubicati gli uffici amministrativi dell'Ente); locale a Tarcento concesso in locazione a terzi e ufficio a Codroipo dove ha sede la Delegazione condotta in franchising; inoltre ACU è proprietaria del terreno a Udine in viale Tricesimo dove insisteva il distributore di carburante affittato a Eni, rimosso a febbraio 2017 dove attualmente sono in corso i lavori di bonifica.

A febbraio 2018 l'Ente ha formalizzato l'acquisto da Acitur Friulia srl in liquidazione dell'unità immobiliare del Condominio di viale Tricesimo sede dell'Agenzia viaggi e del locale con entrata da via Feletto.

Le altre acquisizioni effettuate nel corso del 2018 riguardano attrezzature, mobilio ed arredamenti delle nuove unità locali acquistate, oltre ad una idropulitrice ad uso del lavaggio sito presso il Centro di Assistenza Tecnica di via Crispi.

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 2018			Dell'esercizio 2018				Valore in bilancio
	Costo	ivalutazio	Svalutazion	Acquisizioni	Alienazioni	valutazio	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
01 Partecipazioni in:								
a. imprese controllate								
Autoservis Srl	2.666.972							2.666.972
Totale voce								
b. imprese collegate:								
S.S.M. Spa	489.528							489.528
Servizi e Parcheggi Lignano S.r.l.	3.000							3.000
Totale voce								
c. altre imprese:								
Credifriuli B.C.C.	516							516
Totale voce								
Totale								

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 31.12.2017. Ogni CdA delle società ha peraltro già approvato il rispettivo progetto di bilancio relativo all'esercizio 2018 in data 29 marzo 2019 e le assemblee sono state fissate per il 30 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	4.376.356	- 202.284	100	4.376.356	2.666.972
S.S.M. Spa	182.746	3.673.007	816.844	33,40	1.226.784	489.528
Servizi e Parcheggi Lignano Srl	10.000	259.351	175.457	30	77.805	3.000
Totale	866.717	8.308.714	790.017		5.680.945	3.159.500

Autoservis srl con unico socio ha sede a Udine, viale Tricesimo n.46 e svolge attività di assistenza automobilistica oltre alla gestione del patrimonio immobiliare e finanziario; SSM Spa ha sede a Udine, Piazza I Maggio e svolge attività di gestione della sosta a raso ed in struttura, e Servizi e parcheggi Lignano ha sede a Lignano Sabbiadoro (UD) presso la sede del Comune e svolge attività di gestione della sosta a raso. 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 con unico socio:

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. con unico socio	51.480	2.103.871	74.546	100
ACIRENT S.R.L.	728.000	1.473.176	150.940	70
ACILEASING F.V.G. S.P.A. in liquidazione	888.923	1.660.130	-271.294	70
Totale	1.668.403	5.237.177	-45.808	

Si ricorda che è stata completata la liquidazione della società Acitur Friulia Srl nel corso del mese di dicembre 2018; resta invece ancora in corso la liquidazione della Acileasing FVG Spa, la cui conclusione è prevista per il 2019.

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 2018.

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	127.813.700	6.200.848	0,01923	24.577	516
Totale	1.267.697	127.813.700	6.200.848		24.577	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%, tasso 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.

La società ha comunicato la restituzione dell'intera somma nel corso del mese di Aprile 2019.

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	2018
SPA B II	02 Crediti verso:		
	a. imprese controllate: Autoservis srl con unico socio	600.000	600.000
	Totale voce	600.000	600.000
	Ad Altri	2.760	2.760
	Totale voce	602.760	602.760
	Totale	602.760	602.760

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze si riferiscono esclusivamente a giacenze di magazzino omaggi sociali iscritte al costo specifico.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

Tutti i crediti sono a breve termine ed iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione che si ritiene congruo nell'ammontare. 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 inizio esercizio 2018			Dell'esercizio 2018					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	89.925			0		9.000			80.925
fondi svalutazione crediti	-3.756			-3.500		-3.756			-3.500
Totale voce	86.169	0	0	-3.500	0	5.244	0	0	77.425
02 verso imprese controllate:									
direttamente	10.885					2.947			7.938
indirettamente	3.080			357					3.437
Totale voce	13.965	0	0	357	0	2.947	0	0	11.375
03 verso imprese collegate:									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05-bis crediti tributari:									
crediti tributari	34.162					34.162			0
Totale voce	34.162	0	0	0	0	34.162	0	0	0
05-ter imposte anticipate:									
Totale voce	9.171	0	0	0	0	0	0	0	9.171
05-quater verso altri:									
crediti verso altri	23.009			1.029					24.038
Totale voce	23.009	0	0	1.029	0	0	0	0	24.038
Totale	166.476	0	0	-2.114	0	42.353	0	0	122.009

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	80.925			80.925
fondi svalutazione crediti	-3.500			-3.500
Totale voce	77.425			77.425
02 verso imprese controllate	11.375			11.375
Totale voce	11.375			11.375
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
05-bis crediti tributari				
crediti tributari				
Totale voce				
05-ter imposte anticipate	9.171			9.171
Totale voce	9.171			9.171
05-quater verso altri				
crediti verso altri	24.038			24.038
Totale voce	24.038			24.038
Totale	122.009			122.009

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 2018
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni				
ATTIVO CIRCOLANTE																		
Il Crediti																		
01 verso clienti:																		
crediti verso clienti	80.925	-3.500																
Totale voce	80.925	-3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		80.925	-3.500	77.425
02 verso imprese controllate	11.375																	
Totale voce	11.375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		11.375	0	11.375
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																		
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
05-ter imposte anticipate																		
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	828	0	0	0	8.343	0		9.171	0	9.171
05-quater verso altri																		
crediti verso altri	24.038																	
Totale voce	24.038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		24.038	0	24.038
Totale	116.338	-3.500	0	0	0	0	0	0	828	0	0	0	8.343	0		125.509	-3.500	122.009

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 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
01 Depositi bancari e postali:	1.516.059	1.526.823	-10.764
Totale voce	1.516.059	1.526.823	-10.764
03 Denaro e valori in cassa:	6.697	8.484	-1.787
Totale voce	6.697	8.484	-1.787
Totale	1.522.756	1.535.307	-12.551

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 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Ratei attivi:			
Totale voce		0	0
Risconti attivi:	129.879	147.480	-17.601
Totale voce	129.879	147.480	-17.601
Totale	129.879	147.480	-17.601

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 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
IV Riserve:	5.426.205	5.153.080	273.125
Totale voce	5.426.205	5.153.080	273.125
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	1	1	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	338.811	273.125	65.686
Totale	5.765.017	5.426.206	338.811

La movimentazione si riferisce alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 come da decisione dell'assemblea degli associati.

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 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
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 2017.

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 31.12.2017	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguaмент	Saldo al 31.12.2018	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
1.610,00		1.604,00		3.214,00			3.214,00

Il fondo è incrementato dalle seguenti voci: €. 1.483,00 per accantonamento TFR, €. 127,00 per quota a carico del fondo trattamento accessorio al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo pari ad E. 6,00.

2.6 DEBITI

Criterio 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.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
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	298.721					298.721
Totale voce	298.721					298.721
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:	59.699					59.699
Totale voce	59.699					59.699
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:						
debiti tributari	63.254					63.254
Totale voce	63.254					63.254
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	2.337					2.337
Totale voce	2.337					2.337
14 altri debiti:						
altri debiti	45.443					45.443
Totale voce	45.443	0	0			45.443
Totale	469.454	0	0			469.454

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 2018
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
acconti								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	298.721							298.721
Totale voce	298.721							298.721
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	59.699							59.699
Totale voce	59.699							59.699
10 debiti verso imprese collegate:								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce								
12 debiti tributari:								
debiti tributari	63.254							63.254
Totale voce	63.254							63.254
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	2.337							2.337
Totale voce	2.337							2.337
14 altri debiti:								
altri debiti	45.443							45.443
Totale voce	45.443							45.443
Totale	469.454							469.454

2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi riguarda canoni posticipati per noleggio macchine da ufficio; 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 RISCOINTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Ratei passivi:	136	0	136
Totale voce	136	0	136
Risconti passivi:	478.220	507.837	-29.617
Totale voce	478.220	507.837	-29.617
Totale	478.356	507.837	-29.481

Anche nel 2018 in questa voce risultano la parte di competenza dell'esercizio futuro dell'incasso delle Quote associative e quella del canone di concessione novennale del marchio Acileasing FVG Spa a Civileasing SpA: l'importo residuo dei risconti ammonta a euro 66.687 ed avrà scadenza nell'esercizio 2021.

2.8 IMPEGNI, GARANZIE, ATTIVITA' POTENZIALI ED ALTRE INFORMAZIONI

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 31.12.2018	Valore fidejussione al 31.12.2017
Agenzia delle Entrate	Credito Cooperativo del Friuli Totale	101.729	100.632
Immobiliare RE	Sara Assicurazioni Totale	3.000	3.000
	Totale generale	104.729	103.632

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 31/12/2018	Valore garanzia al 31/12/2017
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 31/12/2018	Valore 31/12/2017	Oneri connessi alla loro custodia
Macchine d'ufficio	noleggior	6.302		
Autovetture	noleggior	54.100	54.462	0
Totale		60.402	54.462	0

La somma corrisponde al valore di mercato delle fotocopiatrici a noleggio e 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Gestione Caratteristica	147.683	112.733	34.950
Gestione Finanziaria	343.446	275.502	67.944

La gestione caratteristica viene sostanzialmente confermata.

Nella gestione finanziaria si evidenziano i maggiori dividendi da parte delle partecipate SSM Spa (€ 278.147,53 con un incremento di quasi 65mila euro) e SPL Srl (€ 52.500 con un incremento di 4.500 euro).

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	491.128	388.235	102.893

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Imposte sul reddito	152.318	115.110	37.208

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macro voce “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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
1.019.752	1.032.727	-12.975
di cui straordinari	di cui straordinari	0
0	0	

Le entrate istituzionali da attività associativa diminuiscono di 12.500 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 alla società Acileasing in liquidazione (- € 11.200) parzialmente compensati da maggiori royalties da delegazioni indirette (+ 5mila euro).

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
391.115	378.383	12.732

Si evidenzia la quota parte del corrispettivo novennale per l'uso del marchio Acileasing FVG Spa da parte di Civileasing spa (€ 22.209). Confermate le provvigioni da SARA Assicurazioni (+6mila euro) e le altre voci di entrata.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macro voce "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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
15.141	14.957	184

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

B7 - Per servizi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
610.473	623.936	-13.463

Il risultato è frutto della riduzione delle spese per manutenzione del patrimonio immobiliare e delle macchine d'ufficio.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
168.324	176.583	-8.259

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

B9 - Per il personale

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
47.563	42.967	4.596

La voce comprende i costi del dipendente.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
57.490	51.957	5.533

Aumentano i costi per ammortamenti a seguito dell'acquisto della porzione di immobile di Udine viale Tricesimo.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
-1.779	-9.777	7.998

La voce corrisponde alla giacenza in magazzino acquistato in corso d'anno (omaggi sociali) che andrà a coprire il fabbisogno anche di parte del 2019.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

La somma accantonata a fondo rischi di beni di terzi in uso all'ente per auto a noleggio (€ 35.200) risulta adeguata e pertanto nel corrente esercizio non si è provveduto a stanziare ulteriori accantonamenti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
365.972	397.754	-31.782

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 macro voce "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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
330.648	261.148	69.500

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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
12.798	14.354	-1.556

La voce comprende interessi attivi corrisposti dal sistema bancario e da Autoservis srl con unico socio per il finanziamento di €. 600.000.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	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 macro voce "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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non vi sono state rivalutazioni

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
152.318	115.110	37.208

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 "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine" valevole per il periodo 2018/2020 prevede l'impegno dell'Ente ad assicurare un risparmio nella misura non inferiore al 3% nel triennio sulla media di tutte le voci di spesa relative ai conti 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					2018		
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento
B6 - Acquisti materie prime	16.493,00	3%	495,00	15.998,00	B6 - Acquisti materie prime	15.141,00	857,00
B7 - Spese per servizi	239.392,00	3%	7.182,00	232.210,00	B7 - Spese per servizi	285.574,00	-53.363,00
B8 - Spese per beni di terzi	92.130,00	3%	2.764,00	89.366,00	B8 - Spese per beni di terzi	67.078,00	22.288,00
B9 - Costo del Personale	116.294,00	3%	3.489,00	112.805,00	B9 - Costo del Personale	47.563,00	65.242,00
TOTALE - ART. 5 - c.1	464.309,00	3%	10.441,00	450.379,00	TOTALE - ART. 5 - c.1	415.356,00	35.024,00
					RISPARMI	48.953,00	
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	1.239,00	460,00
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	570,00	3%	17,00	553,00	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	0,00	553,00
TOTALE - ART. 6 c.3	15.493,00	0%	0,00	15.493,00	TOTALE - ART. 6 c.3	16.973,00	-1.480,00
TOTALE - ART. 7	116.294,00	3%	3.489,00	112.805,00	TOTALE - ART. 7	47.563,00	65.242,00
TOTALE - ART. 8 - c.1	0,00	3%	0,00	0,00	TOTALE - ART. 8 - c.1	0,00	0,00
Valore buono pasto a	0,00	0%	0,00	0,00	Valore buono pasto al 31/12/2016	0,00	0,00
TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0%	0,00	0,00	TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0,00

3.4 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Si propone che gli utili prodotti nel corso dell'esercizio, pari ad € 338.811 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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2018
Tempo indeterminato	1			1
Tempo determinato	0			0
Personale in utilizzo da altri enti	0			0
Personale distaccato presso altri enti	0			0
Totale	1	0	0	1

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente così come definita dal Piano triennale dei fabbisogni.

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

Nel corso del 2018, dopo la delibera del Consiglio Direttivo Delibera n.ro 412 del 30 ottobre 2018 del che ha approvato il Piano dei fabbisogni 2019/2021, è stata avviata la procedura di mobilità per la copertura della posizione in organico dell'area C attualmente scoperta. In caso di mancate richieste, si procederà all'indizione di regolare concorso pubblico.

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, il Presidente e i Componente del Consiglio Direttivo dell'AC Udine svolgono l'incarico a titolo gratuito.

Tabella 4.2 – Compensi degli Organi

Organo	Importo complessivo 2018
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	4.916
Totale	4.916

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni dell'Ente con parti correlate, da intendersi le società controllate, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessioni 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 riportarle in nota integrativa. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio.

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	112.838	11.375	101.463
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
Totale crediti	715.598	611.375	104.223
Debiti commerciali	403.863	59.699	344.164
Debiti finanziari	-	-	-
Totale debiti	403.863	59.699	344.164
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.019.752	63.045	956.707
Altri ricavi e proventi	391.115	69.464	321.651
Totale ricavi	1.410.867	132.509	1.278.358
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	15.141	-	15.141
Costi per prestazione di servizi	610.473	263.840	346.633
Costi per godimento beni di terzi	168.324	123.826	44.498
Oneri diversi di gestione	365.972	1.989	363.983
Parziale dei costi	1.159.910	389.655	770.255
Dividendi	330.648	330.648	-
Interessi attivi	12.798	9.000	3.798
Totale proventi finanziari	343.446	339.648	3.798

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 2018	Consuntivo Esercizio 2018	Consuntivo Esercizio 2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	338.811	273.125
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<u>Accantonamenti ai fondi:</u>	1.604	1.610
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	1.604	1.610
- accant. Fondi Rischi	0	0
<u>(Utilizzo dei fondi):</u>	0	0
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)		
- (accant. Fondi Rischi)	0	0
<u>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</u>	53.990	51.957
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	757	564
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	53.233	51.393
<u>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</u>	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
<u>Altre rettifiche per elementi non monetari</u>	0	0
2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.594	53.567
3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	394.405	326.692
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.779	-9.777
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	8.744	438
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	2589	-4.688
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	34.162	4.369
Decremento/(incremento) altri crediti	-1.030	1.748
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	17.602	5.442
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	185.163	-1.505

Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	-2.588	427
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	50.944	931
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	-665	2.282
Incremento/(decremento) altri debiti	4.738	-3.497
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-29.481	-27.379
4 Totale Variazioni del capitale circolante netto	268.399	-31.209
A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)	662.804	295.483
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	-448	-2.121
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	1.629	72
Immobilizzazioni immateriali nette finali	1.320	1.629
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-757	-564
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-674.907	-7.837
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	564.247	607.803
Immobilizzazioni materiali nette finali	1.185.921	564.247
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-53.233	-51.393
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	0	0
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	3.762.776	3.762.776
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	-675.355	-9.958
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)	-12.551	285.524
Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.535.305	1.249.783
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.522.756	1.535.307

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

AUTOMOBILE CLUB UDINE					PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ 2018											
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	CODICE COFOG	divisione COFOG	gruppo COFOG	MISSIONI FEDERAZIONE 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 consumo e merci	B12) Accantonam. per 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	6.573	0	0	449	-14	0	0	537	7.545
					Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	19.800	0	11.891	2.165	-67	0	0	299.771	333.560
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	11.891	812	-25	0	0	972	13.650
						Assistenza Automobilistica	0	12.623	0	11.891	1.675	-52	0	0	2.004	28.140
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		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	15.141	571.478	168.324	11.891	52.389	-1.621	0	0	62.688	880.289
						Totali	15.141	610.473	168.324	47.563	57.490	-1.779	0	0	365.972	1.263.184

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI 2018									
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
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 2° anno	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 2018					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2018
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	inserimento nuovo dipendente	Infrastruttura e organizzazione	locali	formazione e addestramento nuovo dipendente	raggiungimento autonomia operativa
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	4 ruote per la sicurezza 2° anno	servizi e attività istituzionali	locali	incontri	2 seminari e 2 corsi

4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Premesso che nel mese di aprile 2018, l'Ente ha acquistato dalla propria controllata Autoservis Srl con unico socio il credito maturato a tutto il 31 marzo 2018 nei confronti di ACI per canoni di locazione (€ 131.827,63) compensandolo con il proprio debito maturato verso A.C.I. per aliquote associative, in data 22 febbraio 2019 il Consiglio Direttivo ha deliberato di acquistare dalla propria controllata Autoservis Srl con unico socio anche l'ulteriore credito maturato verso ACI per il medesimo titolo a tutto il 31 dicembre 2018 - per un importo complessivo di € 90.987,72, operando una compensazione con quanto dovuto verso ACI a titolo di aliquote associative, pari ad € 101.482,91 e bonificando la differenza - pari ad € 10.495,19 – a saldo di quanto dovuto per tutto l'anno 2018.

A marzo 2019 la controllata Autoservis ha comunicato anche la decisione del CdA di restituire il finanziamento fruttifero a breve.

Tutto ciò premesso, si sottopone il Bilancio all'approvazione dell'Assemblea proponendo di destinare a riserva l'utile di € 338.811 prodotto nel 2018.

Udine 29 marzo 2019

Il presidente
Dott. Gianfranco Romanelli