



AUTOMOBILE CLUB UDINE

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2021

INDICE

PREMESSA	4
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	5
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	5
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	6
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI.....	6
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	6
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	8
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	11
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	11
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	11
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	19
2.2.1 RIMANENZE	19
2.2.2 CREDITI.....	19
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE	24
2.2.4 DISPONIBILITA' 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.....	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	39
3.1.6 IMPOSTE	40
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	40
3.3 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	43
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	43
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	43
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	43
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	43

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	44
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	44
4.4 SITUAZIONE FINANZIARIA	45
4.5 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	50

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 al Regolamento per l'adeguamento ai Principi Generali di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa dell'Automobile Club Udine relativo al triennio 2020_2022, Adottato dal Consiglio Direttivo con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020.

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 continuità 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:

	2021	2020	Differenza
Risultato Economico	291.682	93.975	197.707
Totale Attività	7.640.460	7.313.479	326.981
Totale Passività	1.154.285	1.118.987	35.298
Patrimonio Netto	6.486.175	6.194.492	291.683

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Le variazioni al budget economico 2021, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella che segue, sono state deliberate dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta n.ro 428 del 29 ottobre 2021.

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico 2021

Descrizione della voce	Budget Iniziale 2021	Rimodulazioni	Budget Assestato 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	989.700	- 16.600	973.100
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	394.440	- 20.002	374.438
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.384.140	- 36.602	1.347.538
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.600	- 8.400	9.200
7) Spese per prestazioni di servizi	647.030	1.800	648.830
8) Spese per godimento di beni di terzi	168.529	- 10.329	158.200
9) Costi del personale	71.699	- 16.703	54.996
10) Ammortamenti e svalutazioni	62.288	- 1.686	60.602
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	- 2.500	-	- 2.500
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	362.794	6.581	369.375
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.327.440	- 28.737	1.298.703
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	56.700	- 7.865	48.835
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	330.500	330.500
16) Altri proventi finanziari	6.560	- 568	5.992
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400	- 50	350
17)- bis Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	6.160	329.982	336.142
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	-	-	-
21) Oneri Straordinari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	62.860	322.117	384.977
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	62.860	- 76.540	139.400
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-	245.577	245.577

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.

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Assestato 2021	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	973.100	977.572	4.472
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	374.438	370.227	- 4.211
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.347.538	1.347.799	261
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.200	9.036	- 164
7) Spese per prestazioni di servizi	648.830	644.880	- 3.950
8) Spese per godimento di beni di terzi	158.200	153.247	- 4.953
9) Costi del personale	54.996	59.836	4.840
10) Ammortamenti e svalutazioni	60.602	60.103	- 499
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	- 2.500	- 6.321	- 3.821
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	369.375	342.453	- 26.922
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.298.703	1.263.234	- 35.469
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	48.835	84.565	35.730
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	330.500	330.525	25
16) Altri proventi finanziari	5.992	5.782	- 210
17) Interessi e altri oneri finanziari:	350	1	- 349
17)- bis Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	336.142	336.306	164
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-	-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	-	-	-
21) Oneri Straordinari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	384.977	420.871	35.894
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	139.400	129.189	- 10.211
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	245.577	291.682	46.105

Lo scostamento tra budget assestato e conto economico è conseguenza di minori costi e di minori imposte.

1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

La variazione al budget degli investimenti/dismissioni 2021, effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 1.3.2.a, è stata approvata dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta n.ro 428 del 29 ottobre 2021.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale 2021	Rimodulazioni	Budget Assestato 2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>			0,00
Software - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni - <i>investimenti</i>			
Immobili - <i>investimenti</i>		20.000,00	20.000,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	4.000,00	8.585,00	12.585,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>		-1.189,00	-1.189,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.000,00	27.396,00	31.396,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0,00
Titoli - <i>investimenti</i>			0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.000,00	27.396,00	31.396,00

Nella tabella 1.3.2.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti/dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget. Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

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

Descrizione della voce	Budget Assestato 2021	Acquisizioni/ Alienazioni al 31.12.2021	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	0,00	1.380,00	1.380,00
Software - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	1.380,00	1.380,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni - <i>investimenti</i>	0,00	2.379,00	2.379,00
Immobili - <i>investimenti</i>	20.000,00	14.929,00	-5.071,00
Immobili - <i>dismissioni</i>	0,00	0,00	0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	12.585,00	6.194,00	-6.391,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-1.189,00	-1.188,00	1,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.396,00	22.314,00	-9.082,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0,00	0,00	0,00
Titoli - <i>investimenti</i>	0,00	500.050,00	500.050,00
Titoli - <i>dismissioni</i>	0,00	-93,00	-93,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	499.957,00	499.957,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	31.396,00	523.651,00	492.255,00

La differenza è relativa all'investimento finanziario deliberato nel Verbale N. 427 del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine del 28 giugno 2021.

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 2021	ANNO 2020
LICENZE D'USO	33	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 31.12.2020	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2021	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni
01 Costi di impianto e di ampliamento:														
.....														
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:														
.....														
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:														
.....					0									0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:														
.....	3.405		3.087		318					264				54
Totale voce	3.405	0	3.087	0	318	0	0	0	0	264	0	0	0	54
05 Avviamento														
Totale voce		0		0		0	0	0	0		0	0	0	
06 Immobilizzazioni in corso ed accenti:														
.....														
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Altre														
Software	6.116		3.702		2.414	1.380				2.043				1.751
Totale voce	6.116	0	3.702	0	2.414	1.380	0	0	0	2.043	0	0	0	1.751
Totale	9.521	0	6.789	0	2.732	1.380	0	0	0	2.307	0	0	0	1.805

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.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo e di valore unitario non superiore ad Euro 516 sono interamente imputati al conto economico dell'esercizio.

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 2021	ANNO 2020
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 MACCHINE UFFICIO	12	12
AUTOVETTURE	25	25

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.

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 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2021	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	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 MATERIALI														
01 Terreni e fabbricati:														
Terreni	142.750				142.750	2.379								145.129
Fabbricati	1.481.095		584.727		896.368	14.929				42.411				868.886
Totale voce	1.623.845	0	584.727	0	1.039.118	17.308	0	0	0	42.411	0	0	0	1.014.015
02 Impianti e macchinari:														
	252.576		248.257		4.319					2.536				1.783
Totale voce	252.576	0	248.257	0	4.319	0	0	0	0	2.536	0	0	0	1.783
03 Attrezzature industriali e commerciali:														
	74.222		51.589		22.633	3.325		1.189		5.133		1	1.188	20.825
Totale voce	74.222	0	51.589	0	22.633	3.325	0	1.189	0	5.133	0	1	1.188	20.825
04 Altri beni:														
Mobilio	295.065		261.614		33.451	1.260	0	0	0	6.066				28.645
Maccine elettriche ed elettroniche	98.447		93.288		5.159	1.609	0	0	0	1.649	0	0	0	5.119
Beni under ,€516,46	5.725		5.725		0									0
Automezzi	4.676		4.676		0					0				0
Totale voce	403.913	0	365.303	0	38.610	2.869	0	0	0	7.715	0	0	0	33.764
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
					0									0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	2.354.557	0	1.249.877	0	1.104.680	23.502	0	1.189	0	57.795	0	1	1.188	1.070.387

Voce 01 - Terreni e Fabbricati: l'ACU è proprietaria di alcuni immobili: a Udine, porzione del Condominio sito in viale Tricesimo n.46: piano terra (Delegazione di sede, Agenzia Capo Sara Assicurazioni, Sala riunioni e locali ex Agenzia viaggi) e piano primo (attualmente liberi) e palazzina terra/cielo in Via Crispi n.17 (dove sono ubicati gli uffici amministrativi dell'Ente); locale a Tarcento (libero) ed ufficio a Codroipo viale Venezia (dove ha sede la Delegazione condotta in franchising); ACU è proprietaria anche del terreno a Udine in viale Tricesimo. A fine 2021 l'Ente ha acquistato la piena proprietà della porzione condominiale dello stabile di viale Tricesimo 46. Le altre acquisizioni effettuate nel corso del 2021 riguardano climatizzatori, alcune macchine elettroniche (distruggi documenti, computer, monitor e scanner) per le delegazioni.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli. Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

PARTECIPAZIONI

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 riporta 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			Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:										
Autoservis S.r.l.	2.666.972			2.666.972						2.666.972
Totale voce	2.666.972			2.666.972						2.666.972
b. imprese collegate:										
SSM S.p.a.	489.528			489.528						489.528
Servizi e Parcheggi Lignano S.r.l.	3.000			3.000						3.000
Totale voce	492.528			492.528						492.528
c. altre imprese										
Credifriuli B.C.C.	516			516						516
Totale voce	516			516						516
Totale	3.160.016			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 agli ultimi bilanci approvati relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2020.

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	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio
Autoservis S.r.l. con Unico Socio	Udine	673.971	4.726.950	182.051	100	4.726.950	2.666.972
S.S.M. S.p.a.	Udine	182.746	4.762.323	838.509	33,40	1.590.616	489.528
Servizi e Parcheggi Lignano S.r.l.	Lignano Sabbia	10.000	241.326	150.424	30	72.398	3.000
Totale		866.717	9.730.599	1.170.984		6.389.964	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 S.r.l.					
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso
ACUPARK S.R.L. Con unico socio	Udine	51.480	2.122.616	96.895	100
ACIRENT S.R.L.	Udine	728.000	1.381.515	-218.903	70
Totale		779.480	3.504.131	-122.008	

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 alle altre società possedute dall'Ente (riferiti al bilancio 2020).

Tabella 2.1.3.a3

Partecipazioni in imprese non qualificate							
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	frazione patrimoni o netto	Valore in bilancio
CREDIFRIULI B.C.C.	Udine	1.267.697	153.001.068	10.956.737	0,01803	27.581	516
Totale		1.267.697	153.001.068	10.956.737	0,01803	27.581	516

La percentuale di possesso è 0,01803%.

CREDITI

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

Nel corso dell'esercizio, in base a delibera del Consiglio Direttivo del 28 giugno 2021, l'Ente ha sottoscritto con Banca Sella Wealth & Business Advisory una Polizza ramo V CBA VALORE CAPITAL per € 500.050 emessa da HDI Assicurazioni. Trattasi di un prodotto di capitalizzazione che consente di costruire un capitale che si rivaluta annualmente in funzione del rendimento della Gestione Separata CBA Alfiere. Il contratto di capitalizzazione si differenzia dalle assicurazioni sulla vita per il fatto che la prestazione assicurata non dipende dal verificarsi di eventi attinenti alla vita dell'assicurato.

	ATTIVO STATO PATRIMONIALE		
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2020	2021
SPA B III	02 Crediti verso:		
	Altri	2.760	2.667
	- entro 12 mesi		
	- Oltre 12 mesi	2.760	2.667
	Totale voce	2.760	2.667
SPA B III	03 Altri Titoli		500.050
	- entro 12 mesi		
	- Oltre 12 mesi		500.050
	Totale voce	0	500.050
	Totale	2.760	502.717

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 e emesse ma ancora da incassare; la Voce 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 indiretti, 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, da canoni di manutenzione del gestionale Pratiche Top e dalle competenze per servizi resi dalle delegazioni gestite dalla controllata.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio 2021			Dell'esercizio 2021					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	103.661			0		-5.498			98.163
- entro 12 mesi	103.661			0		-5.498			98.163
- oltre 12 mesi				0					
fondo svalutazione crediti	-3.500								-3.500
Totale voce	100.161	0	0	0	0	-5.498	0	0	94.663
02 verso imprese controllate:									
crediti verso imprese controllate	242.959			54					243.013
- entro 12 mesi	242.959			54					243.013
- oltre 12 mesi									
Totale voce	242.959	0	0	54	0	0	0	0	243.013
03 verso imprese collegate:									
collegate	55					-55			
Totale voce	55	0	0	0	0	-55	0	0	0
05-bis crediti tributari:									
crediti tributari	94.833					-72.712			22.121
- entro 12 mesi	93.869					-71.748			22.121
- oltre 12 mesi	964					-964			0
Totale voce	94.833	0	0	0	0	-72.712	0	0	22.121
05-ter imposte anticipate:									
imposte anticipate	9.171			0					9.171
Totale voce	9.171	0	0	0	0	0	0	0	9.171
05-quater verso altri:									
crediti verso altri	68.868			95.551					164.419
Totale voce	68.868	0	0	95.551	0	0	0	0	164.419
Totale	516.047	0	0	95.605	0	-78.265	0	0	533.387

Le variazioni riguardano principalmente fatture verso clienti e verso società controllate, oltre che verso l'erario.

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 entro 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso clienti	98.163			98.163
fondo svalutazione crediti	-3.500			-3.500
Totale voce	94.663			94.663
02 verso imprese controllate	243.013			243.013
Totale voce	243.013			243.013
03 verso imprese collegate				
collegate	0			0
Totale voce	0			0
05-bis crediti tributari				
crediti tributari	22.121			22.121
Totale voce	22.121		0	22.121
05-ter imposte anticipate				
imposte anticipate	9.171			9.171
Totale voce	9.171			9.171
05-quater verso altri				
crediti verso altri	164.419			164.419
Totale voce	164.419			164.419
Totale	533.387		0	533.387

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

- esercizio 2021
- esercizio 2020
- esercizio 2019
- esercizio 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- esercizi precedenti

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2021		Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:																	
crediti verso clienti	87.138		8.072		1.545	0	1.408	-3.500							98.163	-3.500	94.663
Totale voce	87.138	0	8.072	0	1.545	0	1.408	-3.500	0	0	0	0	0	0	98.163	-3.500	94.663
02 verso imprese controllate																	
	20.198		0		222.815										243.013	0	243.013
	20.198	0	0	0	222.815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243.013	0	243.013
03 verso imprese collegate																	
collegate	0														0		0
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	22.121														22.121	0	22.121
Totale voce	22.121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.121	0	22.121
05-ter imposte anticipate																	
imposte anticipate													9.171		9.171	0	9.171
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.171	0	9.171	0	9.171
05 quater verso altri																	
crediti verso altri	164.419														164.419	0	164.419
Totale voce	164.419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164.419	0	164.419
Totale	293.876	0	8.072	0	224.360	0	1.408	-3.500	0	0	0	0	9.171	0	536.887	-3.500	533.387

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 l'Ente 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 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
01 Depositi bancari e postali:			
	2.193.517	2.320.735	-127.218
Totale voce	2.193.517	2.320.735	-127.218
02 Assegni:			
	0	0	0
Totale voce	0	0	0
03 Denaro e valori in cassa:			
	6.077	5.965	112
Totale voce	6.077	5.965	112
Totale	2.199.594	2.326.700	-127.106

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 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Ratei attivi:			
	3.302	0	3.302
Totale voce	3.302	0	3.302
Risconti attivi:			
	143.846	181.459	-37.613
Totale voce	143.846	181.459	-37.613

Risultano risconti attivi per le aliquote associative di spettanza di ACI, per i canoni di noleggio e le assicurazioni di competenza del prossimo esercizio.

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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
VI Riserve:	6.194.491			6.100.516	93.975
Totale voce	6.194.491			6.100.516	93.975
VIII Utili (perdite) portati	2			1	1
IX Utile (perdita) dell'eser	291.682			93.975	197.707
Totale	6.486.175			6.194.492	291.683

La movimentazione si riferisce alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 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 31.12.2020	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2021
35.200			35.200

La voce accoglie l'accantonamento rischi su beni di terzi (auto a noleggio per i Soci), che si ritiene congruo nell'importo, pertanto la tabella evidenzia che non vi sono state variazioni rispetto al 2020.

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 31.12.2020	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2021	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
1.966	0	2.036		4.002			4.002

Il fondo è incrementato dalle seguenti voci: €. 1.900 per accantonamento TFR, €. 151 per quota a carico del fondo trattamento accessorio e al netto dell'imposta sostitutiva per €. 15.

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.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
debiti verso banche				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
Totale voce	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti:				
acconti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
Totale voce	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:				
debiti verso fornitori:	182.008	46.293		228.301
- entro 12 mesi	182.008	46.293		228.301
- oltre 12 mesi				
Totale voce	182.008	46.293	0	228.301
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Totale voce	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:				
debiti verso imprese controllate	161.709	0	57.004	104.705
- entro 12 mesi	161.709	0	57.004	104.705
- oltre 12 mesi				
Totale voce	161.709	0	57.004	104.705
10 debiti verso imprese collegate:				
debiti verso imprese collegate	1.100		550	550
Totale voce	1.100	0	550	550
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce	0	0	0	0
12 debiti tributari:				
debiti tributari	25.575	59.999	0	85.574
- entro 12 mesi	25.575	59.999	0	85.574
- oltre 12 mesi				
Totale voce	25.575	59.999	0	85.574
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza				
debiti verso istituti di previdenza	4.468	0	1.766	2.702
- entro 12 mesi	4.468	0	1.766	2.702
- oltre 12 mesi				
Totale voce	4.468	0	1.766	2.702
14 altri debiti:				
altri debiti	269.868	6.148		276.016
- entro 12 mesi	269.868	6.148		276.016
- oltre 12 mesi				
Totale voce	269.868	6.148	0	276.016
Totale	644.728	112.440	59.320	697.848

Le poste riguardano soprattutto fatture da ricevere e fatture che hanno scadenza successiva al 31.12.2021.

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			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
debiti verso banche						0
Totale voce	0	0	0			0
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce	0	0	0			0
06 acconti:						
acconti						0
Totale voce	0	0	0			0
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori:	228.301					228.301
Totale voce	228.301	0	0			228.301
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce	0	0	0			0
09 debiti verso imprese controllate:						
Totale voce	104.705	0	0			104.705
10 debiti verso imprese collegate:						
debiti verso imprese collegate	550					550
Totale voce	550	0	0			550
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce	0	0	0			0
12 debiti tributari:						
debiti tributari	85.574					85.574
Totale voce	85.574	0	0			85.574
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	2.702					2.702
Totale voce	2.702	0	0			2.702
14 altri debiti:						
altri debiti	276.016					276.016
Totale voce	276.016	0	0			276.016
Totale	697.848	0	0			697.848

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 2021
- esercizio 2020
- esercizio 2019
- esercizio 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:								
acconti								0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori:	228.301							228.301
Totale voce	228.301	0	0	0	0	0	0	228.301
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:								
Totale voce	104.705							104.705
Totale voce	104.705	0	0	0	0	0	0	104.705
10 debiti verso imprese collegate:								
debiti verso imprese collegate	550							550
Totale voce	550	0	0	0	0	0	0	550
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
12 debiti tributari:								
debiti tributari	85.574							85.574
Totale voce	85.574	0	0	0	0	0	0	85.574
debiti verso istituti di previdenza	2.702							2.702
Totale voce	2.702	0	0	0	0	0	0	2.702
14 altri debiti:								
altri debiti	15.309		224.465				36.242	276.016
Totale voce	15.309	0	224.465	0	0	0	36.242	276.016
Totale	437.141	0	224.465	0	0	0	36.242	697.848

2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e 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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Ratei passivi:	762			182	580
Totale voce	762			182	580
Risconti passivi:	416.473			436.911	-20.438
Totale voce	416.473			436.911	-20.438
Totale	417.235			437.093	-19.858

Anche nel 2021 tra i risconti passivi risultano la parte di competenza dell'esercizio futuro dell'incasso delle Quote associative (€ 414.590) e la parte di competenza esercizi futuri del contributo in conto impianti di € 1.883,00.

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 beneficiario	Istituto di credito / compagnia assicurativa	Valore fidejussione al 31/12/2021	Valore fidejussione al 31/12/2020
Immobiliare RE	Sara Assicurazioni	3.000	3.000
Totale generale		3.000	3.000

Si evidenzia la polizza fidejussoria stipulata a titolo di cauzione a favore della proprietà dell'immobile locato per la delegazione di Palmanova.

✓ Lettere di patronage impegnative

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"			
BANCA DI CIVIDALE			
Società controllate	% Partecipazione	Valore garanzia al 31/12/2021	Valore garanzia al 31/12/2020
Acirent srl	70%	500.000	500.000
Totale		500.000	500.000

GARANZIE PRESTATE INDIRECTAMENTE

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 al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Oneri connessi alla loro custodia
Macchine ufficio	noleggior	19.005	9.235	
Autovetture	noleggior	61.647	47.934	
Totale		80.652	57.169	

La somma corrisponde al valore di mercato delle fotocopiatrici e delle stampanti 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 e accessoria e la gestione finanziaria.

Il conto economico è strutturato in quattro 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 e accessoria 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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Gestione Caratteristica e accessoria	84.565	106.080	-21.515
Gestione Finanziaria	336.306	59.796	276.510

Il risultato della gestione caratteristica del 2021 risulta di poco inferiore a quella dell'esercizio precedente, che risultava influenzato dalle minori aliquote in conseguenza del sistema premiante di ACI. Nella gestione finanziaria si evidenziano i dividendi delle partecipate SSM Spa e SPL Srl, che determinano una differenza positiva di € 276.510 rispetto all'esercizio precedente.

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	420.871	165.876	254.995

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Imposte sul Reddito	129.189	71.901	57.288

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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
977.572	966.031	11.541
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	0

Le entrate da attività associativa aumentano di € 23.287; diminuiscono i ricavi dei servizi di noleggio auto (-€ 5.474) e lavaggio (-€ 1.489)

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

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
370.227	382.372	-12.145

Si evidenzia la quota parte del corrispettivo novennale per l'uso del marchio Acileasing FVG Spa da parte di Civileasing Spa (€ 22.270). Le provvigioni come agente generale di SARA Assicurazioni sono pressoché confermate (€ 168.969 nel 2020; € 167.899 nel 2021). Diminuiscono i ricavi da fitti attivi a seguito della conclusione del rapporto con Eni per il terreno di Viale Tricesimo.

Non vi sono altre variazioni significative delle 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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
9.036	11.986	-2.950

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

B7 - Per servizi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
644.880	628.364	16.516

Lo scostamento deriva dal fatto che nel 2020 vi sono state maggiori spese per la procedura elettorale. Diminuiscono le spese per lavaggio ai Soci e per servizi infragruppo.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
153.247	162.428	-9.181

La voce comprende i fitti passivi, le spese condominiali per le locazioni passive ed i canoni di noleggio (auto per i soci e fotocopiatrici).

B9 - Per il personale

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
a) Salari e Stipendi	46.398	46.395	3
b) Oneri Sociali	11.538	10.786	752
c) Trattamento di Fine Rapporto	1.900	1.814	86
d) Trattamento di Quiescenza e Simili	0	0	0
e) Altri Costi	0	0	0
Totale	59.836	58.995	841

La voce comprende i costi del dipendente.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	2.308	1.835	473
a) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	57.795	61.923	-4.128
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione Crediti Attivo Circolante	0	0	0
Totale	60.103	63.758	-3.655

La voce comprende l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali (immobili, attrezzature, macchine elettroniche e licenze d'uso software) secondo piani di ammortamento predefiniti.

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

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
-6.321	-9.967	3.646

La voce corrisponde alla giacenza in magazzino di omaggi sociali acquistati nel 2021 e negli anni precedenti.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0	0	0

La somma già 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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
342.453	326.759	15.694

La Voce aumenta rispetto al 2020 per maggiori aliquote verso ACI. Confermate sostanzialmente le imposte sugli immobili e 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 dell'Ente.

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
330.525	54.000	276.525

Trattasi dei dividendi distribuiti dalle società partecipate SSM Spa e SPL S.r.l.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
5.782	5.796	-14

La voce comprende interessi attivi corrisposti dal sistema bancario.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
1	0	1

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0	0	0

Non vi sono state rivalutazioni

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0	0	0

Non vi sono state svalutazioni

3.1.6 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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
129.189	71.901	57.288

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 Udine relativo al triennio 2020_2022, Adottato dal Consiglio Direttivo con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020, prevede l'impegno dell'Ente ad assicurare i risparmi sui conti meglio descritti nella tabella che segue. 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.

Tabella 3.2 riduzione della spesa

AUTOMOBILE CLUB UDINE REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 - articolo 5 c.1														
2016				2017				2018				valori medi		valore obiettivo
voce CE	bilancio	spese escluse	importo finale	voce CE	bilancio	spese escluse	importo finale	voce CE	bilancio	spese escluse	importo finale	voce CE	importo finale	346.345,00
B6	10.460,00	0,00	10.460,00	B6	14.957,00	0,00	14.957,00	B6	15.141,00	0,00	15.141,00	B6	13.519,00	
B7	682.814,00	494.075,00	188.739,00	B7	623.936,00	438.644,00	185.292,00	B7	610.473,00	448.895,00	161.578,00	B7	178.536,00	
B8	178.152,00	177.849,00	303,00	B8	176.583,00	174.414,00	2.169,00	B8	168.324,00	164.151,00	4.173,00	B8	2.215,00	
TOTALE	871.426,00	671.924,00	199.502,00		815.476,00	613.058,00	202.418,00		793.938,00	613.046,00	180.892,00		194.270,00	
RISULTATO ESERCIZIO				RISULTATO ESERCIZIO				RISULTATO ESERCIZIO				RISULTATO ESERCIZIO		
300.513,00				273.125,00				338.811,00				304.150,00		

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 - articolo 6 c.3									
2016		2017		2018		valori medi		valore obiettivo	
voce CE	importo bilancio	voce CE	importo bilancio	voce CE	importo bilancio	voce CE	importo finale		
contributi sportivi	20.673,00	contributi sportivi	19.457,00	contributi sportivi	16.973,00	contributi s	19.034,00	19.034,00	
TOTALE	20.673,00	TOTALE	19.457,00	TOTALE	16.973,00		19.034,00		

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013			
2021			
tipologia di spesa	bilancio	spese escluse	Importo finale
B6 - Acquisti materie prime	9.036	0	9.036
B7 - Spese per servizi	644.880	383.630	261.250
B8 - Spese per beni di terzi	153.247	145.954	7.293
TOTALE	807.163	529.584	277.579
TOTALE - ART. 5 c.1			277.579
RISPARMI			68.766
TOTALE - ART. 6 c.2			0
TOTALE - ART. 6 c.3			5.192
TOTALE - ART. 7 - c.2			59.836
TOTALE - ART. 8 c.1			0

3.3 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

Si propone che gli utili prodotti nel corso dell'esercizio, pari ad € 291.681, 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 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31/12/2021
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	0
C	1	1
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, 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 2021
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	€ 3.952,00
Totale	€ 3.952,00

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	2.760	0	2.760
Crediti commerciali dell'attivo circolante	412.043	242.959	169.084
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	414.803	242.959	171.844
Debiti commerciali	614.685	161.709	452.976
Debiti finanziari			0
Totale debiti	614.685	161.709	452.976
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	966.031	52.730	913.301
Altri ricavi e proventi	382.372	56.137	326.235
Totale ricavi	1.348.403	108.867	1.239.536
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	11.986		11.986
Costi per prestazione di servizi	628.364	228.840	399.524
Costi per godimento beni di terzi	162.428	120.235	42.193
Oneri diversi di gestione	326.759	2.751	324.008
Parziale dei costi	1.129.537	351.826	777.711
Dividendi	54.000	54.000	0
Interessi attivi	5.796		5.796
Totale proventi finanziari	59.796	54.000	5.796


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, 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 4.4 – Rendiconto finanziario

Automobile Club UDINE

 RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo Esercizio 2021	Consuntivo Esercizio 2020
A. FLUSSI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA			
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica			
I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	291.682	93.975
II)	Imposte sul reddito	129.189	71.901
III)	Interessi passivi/(Interessi attivi)	-5.781	-5.796
IV)	(Dividendi)	-330.525	-54.000
V)	(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	-5
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		84.565	106.075
2) Rettifiche per elementi non monetari			
I)	Accantonamento ai Fondi:	2.036	1.966
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	2.036	1.814
	- accant. Fondi Rischi	0	152
II)	Ammortamento delle immobilizzazioni:	60.103	63.758
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	2.308	1.835
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	57.795	61.923
III)	Svalutazioni / (Rivalutazioni):	0	0
	- Svalutazione di partecipazioni	0	0
	- (Rivalutazione di partecipazioni)	0	0
IV)	Altre rettifiche per elementi non monetari	1	1
Totale rettifiche elementi non monetari		62.140	65.725
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		146.705	171.800
3) Variazioni del capitale circolante netto			
I)	Decremento / (Incremento) delle rimanenze	-6.321	-9.967
II)	Decremento / (Incremento) dei crediti vs clienti	5.498	-1.948
III)	Decremento / (Incremento) crediti vs soc. controllate	-54	1.062
IV)	Decremento / (Incremento) altri crediti	-95.551	-46.212
V)	Decremento / (Incremento) ratei e risconti attivi	34.311	-40.085
VI)	Incremento / (Decremento) debiti verso fornitori	46.293	35.339
VII)	Incremento / (Decremento) debiti vs soc. controllate	-57.004	89.878
VIII)	Incremento / (Decremento) altri debiti	6.148	2.676
IX)	Incremento / (Decremento) ratei e risconti passivi	-19.858	-23.689
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	130.450	-108.858
Totale variazioni del CCN		43.912	-101.804
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		190.617	69.996
4) Altre rettifiche			
I)	Interessi incassati / (pagati)	5.781	5.796
II)	(Imposte sul reddito pagate)	-129.189	-71.901
III)	Dividendi incassati	330.525	54.000
IV)	Utilizzo dei fondi	0	-4.955
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	-4.803
	- utilizzo Fondi Rischi	0	-152
V)	Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche		207.117	-17.060
A) Flusso finanziario dell'attività operativa		397.734	52.936

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO

I)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	-1.381	-2.300
	Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	2.732	2.267
	Immobilizzazioni immateriali nette finali	1.805	2.732
	(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.308	-1.835
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
II)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-23.502	-34.333
	Immobilizzazioni materiali nette iniziali	1.104.680	1.132.265
	Immobilizzazioni materiali nette finali	1.070.387	1.104.680
	(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-57.795	-61.923
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	5
III)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie	-499.957	400.000
	Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	3.162.776	3.562.776
	Immobilizzazioni finanziarie nette finali	3.662.733	3.162.776
	(Svalutazioni) / Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
B) Flussi finanziari dell'attività di investimento		-524.840	363.367

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

I)	Mezzi di terzi	0	0
	Incremento / (decremento) debiti verso Banche	0	0
	Accensione / (Rimborso) finanziamenti	0	0
II)	Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento		0	0

D. INCREMENTO / (DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+B+C)

I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	2.326.700	1.910.397
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.199.594	2.326.700
Variazione delle disponibilità liquide		-127.106	416.303

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

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ 2021																
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	5.500	0	0	333	11	0	0	465	6.309
					Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	22.500	0	11.416	2.055	65	0	0	379.067	415.102
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	11.416	692	22	0	0	965	13.094
						Assistenza Automobilistica	0	0	0	11.416	692	22	0	0	965	13.094
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	12.800	626.785	180.150	55.416	53.020	1.680	0	0	73.969	1.003.820
						Totali	12.800	654.785	180.150	89.664	56.791	1.800	0	0	455.430	1.451.420

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI 2021									
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
		TOTALI	Totali	0	0	2.000	0	0	2.000

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI 2021					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target realizzato anno 2021
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci diretti	8.776
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	conferma dati 2019
Ottimizzazione organizzativa	Revisione rapporti contrattuali con delegati e agenti SARA	Infrastruttura e organizzazione	locali	costi/ricavi	minori costi commerciali

4.5 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data della presente nota, il Paese sta ancora affrontando l'emergenza sanitaria del contagio da Covid 19 e ha assistito all'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, le cui conseguenze sociopolitiche ed economiche si stanno già profilando come devastanti. I rincari e la scarsità delle materie prime stanno colpendo anche il nostro specifico settore automotive.

Finalmente sottoscritta dal Comune di Udine la convenzione ventennale con la società SSM SPA, partecipata al 33% da ACU, per la gestione della sosta: le nuove condizioni economiche, pur meno favorevoli delle precedenti, assicurano ai soci il mantenimento del valore della partecipazione, nonché sicuri dividendi.

Fin d'ora possiamo ritenere che, nonostante le difficoltà, non vengano compromessi né l'equilibrio patrimoniale, né la continuità operativa del nostro Ente.

Tutto ciò premesso, si sottopone il Bilancio all'approvazione dell'Assemblea proponendo di destinare a riserva l'utile di € 291.682 prodotto nel 2021.

Udine 30 marzo 2022

Il Presidente
Dott. Gianfranco Romanelli