

Automobile Club Valle d'Aosta

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2014



INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	2
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	2
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	2
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	4
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	4
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	4
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	8
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	14
2.2.1 RIMANENZE.....	14
2.2.2 CREDITI	14
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE.....	19
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	21
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	22
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	22
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	25
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI	25
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	26
2.6 DEBITI	28
2.7 RATEI E RISCONTI	34
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	34
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	34
2.8 CONTI D'ORDINE	35
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	35
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	37
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	38
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	38
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	39
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	39
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	39
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	40
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	41
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	44
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	45
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	45
3.1.7 IMPOSTE.....	46
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO	46
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	47
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	47
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	47
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	47
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	48
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	48
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	50
5. NOTE CONCLUSIVE	54



PREMESSA

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione della gestione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- Il conto economico riclassificato (Allegato 1)
- Il rapporto obiettivi per attività' (Allegato 2)
- Il rapporto obiettivi per progetto (Allegato 3)
- Il rapporto obiettivi per indicatori (Allegato 4)
- Il conto consuntivo in termini di cassa (Allegato 5)
- Il rendiconto finanziario secondo l'OIC 10 (Allegato 6)
- L'attestazione indice medio di pagamento (Allegato 7)

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Valle D'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28/09/2009 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 del 12/07/2010 con nota 10315, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento 19847 dell'11 marzo 2010.

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



1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

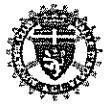
Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Valle D'Aosta 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 Valle D'Aosta per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze di sintesi:



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Risultato Economico =	€	17.713
Totale Attività =	€	1.121.016
Totale Passività =	€	646.235
Patrimonio netto =	€	474.781

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, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

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 2.1.1.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

Nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali, pertanto la tabella sottostante è presentata a zero.

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2014	ANNO 2013

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2013; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2014.





Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2014	Utilizzo fondi / storni
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Spostamenti da una ad altra voce	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore		
IMMobilizzazioni IMMATERIALI								
01 Costi di impianto e di ampliamento:								
.....								
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:								
.....								
Totali voce								
03 Brevetti ind. e diritti di utilizz. spese dell'ingegno:								
.....								
Totali voce								
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:								
.....								
Totali voce								
05 Avviamento								
Totali voce								
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:								
.....								
Totali voce								
07 Altre								
.....								
Totali voce								
Totale								

Come già precisato, nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali, pertanto la suddetta tabella è presentata a zero.

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.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

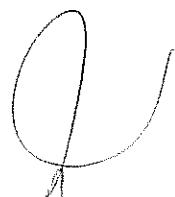
Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2014	ANNO 2013
IMPIANTI E ATTREZZATURE	25	25
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	100	100

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2013; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2014.





Tavella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione		Precedenti al termine dell'esercizio			Dall'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2014			
		Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripresuni di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad un'altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripresuni di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Alienazioni / storni	Utilizzo forniti / scambi
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI													
01 Terreni e fabbricati													
.....													
02 Impianti e macchinari													
.....													
03 Attrezzature industriali e commerciali													
.....													
04 Altri beni													
.....													
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti													
.....													
Totali voci													
Totali		8 552				8 325							

Nei 2014 non sono stati acquisiti nuovi beni a lento ciclo di utilizzo. I beni acquisiti negli esercizi passati risultano completamente ammortizzati al 31/12/2010

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 ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2013; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2014.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

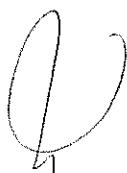




Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione		Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2013		Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2014
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	
01 Partecipazioni in:								
a. imprese controllate:								
ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.	200.000		200.000					200.000
Totale voce	200.000		200.000					200.000
b. imprese collegate:								
c. altre imprese:								
Aci Consult S.p.A.	1.560		1.560					1.560
Totale voce	1.560		1.560					1.560
	Totale	201.560		201.560				201.560



Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate						
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto
ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.	Aosta	200.000	241.470	82	1	241.470
Totali		200.000	241.470	82		241.470

- La società Aciservizi Valle D'Aosta srl, è società strumentale dell'Ente, ed ha chiuso il bilancio al 31.12.2014 con utile di euro 82. La società svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi e della fornitura di mezzi organizzati nel settore automobilistico e della mobilità in generale. Oltre a ciò, la Società svolge servizi di supporto all'Ente nell'ambito dell'attività di istituto.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Partecipazioni in imprese non qualificate				
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio
ACI Consult S.p.A.	Roma Via Magenta 5	1.135.155	693.802	-422.705
Totali		1.135.155	693.802	-422.705

ACI CONSULT S.p.A. Compagnia Nazionale Parcheggi con sede in Roma è Società d'ingegneria dei trasporti, costituita nel 1987, quale supporto tecnico-operativo per le Amministrazioni locali per la redazione, attuazione e gestione dei Piani Urbani del Traffico e dei Trasporti e la progettazione, realizzazione e gestione della sosta a tariffa nelle aree urbane. L'88% del capitale è posseduto da ACI, la restante parte è posseduta da circa 50 Automobile Club Provinciali



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b 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.



Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione		Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio	
		Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...									
	Total voce								
b. verso imprese collegate:									
...									
	Total voce								
c. verso controllanti									
...									
	Total voce								
d. verso altri									
...									
	Total voce								
	Total								

Non si registrano movimenti di crediti immobilizzati.

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti



La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio					Dell'esercizio			Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
03 Altri titoli	208								208
Totali voce	208								208
Totali	208								208

Per l'anno 2014 la tabella non è stata movimentata né a titolo di nuovi acquistazioni né a titolo di dissmissioni. Trattasi di depositi cauzionali versati a suo tempo sui contratti di telefonia fissa e di utenze energetiche.



2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo ... (LIFO, FIFO, costo medio ponderato).

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:	1.587		200	1.387
Totale voce	1.587		200	1.387
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	1.587		200	1.387

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.

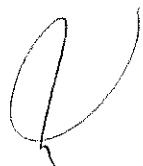




Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:	250.893		1.322			58.228			191.343
.....									
Totale voce	250.893		1.322			58.228			191.343
02 verso imprese controllate:	184.227								184.227
.....									
Totale voce	184.227								184.227
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	58.682			19.287					77.969
.....									
Totale voce	58.682			19.287					77.969
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	241.182		864			161.808			78.510
.....									
Totale voce	241.182		864			161.808			78.510
Totale	734.984		2.186	19.287		220.036			532.049

I crediti tributari sono così composti:

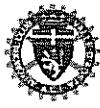
- 1) Crediti verso erario iva per credito su dichiarazione annuale iva anno 2014 pari a €. 51.896
- 2) Crediti verso erario per Irap pari a €. 218
- 3) Crediti verso erario per Ires e acconti di imposta €. 16.547
- 4) Erario c/IRES saldo anno 2010 versato in eccesso in attesa di rimborso €. 8.059
- 5) Credito verso erario per recupero rimborso 730 alla dipendente dell'Ente per €. 1.249

I crediti verso altri sono così composti:

- 1) Crediti verso clienti per fatture da emettere per €. 51.098 come da sotto stante tabella:

Cliente	Causale	Importo
SARA ASSICURAZIONI SPA	provvigioni Sara del mese di dicembre 2014 (UM n. 575 del 31/12/2014)	2.962
CLIENTI UFFICIO ASSISTENZA AA	PER FATTURE DA EMETTERE UFFICIO AA	70.300
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	per fatture da emettere Automobile Club D'Italia	5.603
Totale clienti per fatture da emettere		78.865

- 2) Crediti verso Inail per €. 84;
- 3) Crediti verso altri per assegno impagato in attesa di rimborso €. 425



Per quanto attiene i crediti verso i clienti si precisa che dei €. 191.343 iscritti a bilancio (al netto del fondo svalutazione crediti) €. 96.253 sono verso l'Automobile Club D'Italia. Tali crediti saranno oggetto di compensazione con i debiti che l'Ente ha nei confronti della stessa.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:	191.343			191.343
.....				
Totale voce	191.343			191.343
02 verso imprese controllate	184.227			184.227
.....				
Totale voce	184.227			184.227
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	77.969			77.969
.....				
Totale voce	77.969			77.969
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce				
05 verso altri	78.510			78.510
.....				
Totale voce	78.510			78.510
Totale	532.049			532.049



Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.



Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE							
III Attività finanziarie							
06 Altri titoli							
Totali							

Nel corso dell'esercizio non ci sono state movimentazioni di attività finanziarie.



2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
01 Depositi bancari e postali:	142.903	138.437		281.340
Totale voce	142.903	138.437		281.340
02 Assegni:		5.830		5.830
Totale voce		5.830		5.830
03 Denaro e valori in cassa:	33.814	838		34.652
Totale voce	33.814	838		34.652
Totale	176.717	145.105		321.822

I valori in cassa sono così composti

- Cassa Contanti €. 12.163 versati in banca il 02/01/2015
- Cassa Pos €. 14.185 accreditati in banca il 02/01/2015
- Valori bollati ufficio AA €. 4.514
- Fondo cassa ufficio AA €. 3.790



2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
I Riserve:		25.004		25.004
Totale voce		25.004		25.004
II Utili (perdite) portati a nuovo	432.068		4	432.064
III Utile (perdita) dell'esercizio	25.001	2	7.290	17.713
Totale	457.069	25.006	7.294	474.781

Il risultato economico di questo esercizio registra un utile pari a €. 17.713 al netto delle imposte di esercizio IRAP che ammontano a complessivi € 1.509. Il valore del patrimonio netto al 31/12/2014 è da ritenersi complessivo della riserva di arrotondamento generatasi quest'anno e negli anni precedenti quale conseguenza della conversione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico da valori espressi in centesimi (saldi contabili) a valori espressi in unità di euro. Infatti il saldo contabile effettivo del patrimonio netto è pari a €. 474.783,35, + €. 2,35 rispetto a quello rilevabile dallo Stato Patrimoniale arrotondato in unità di euro.

Si vuole evidenziare che il rapporto tra il valore del patrimonio netto al 31/12/2014 e il totale della attività iscritte a bilancio è pari al 42% ben oltre la soglia del 15%, considerato ottimale poiché un adeguato patrimonio netto, oltre a rafforzare le garanzie dei terzi (banche, fornitori, ecc.), contribuisce al miglioramento degli equilibri finanziari dell'Ente. Quest'ultimo risultato ha consentito all'Ente di centrare l'obiettivo patrimoniale per l'anno 2014 così come stabilito dal comitato Esecutivo dell'Aci nella seduta del 25/07/2013 e così come definito dalla circolare prot. 8515 del 03/09/2013 a firma della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza (DAF) di Aci Italia.

Pur in considerazione del fatto che l'Ente, come indicato al paragrafo 1.2, 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, si ritiene imprescindibile rappresentare l'andamento del risultato d'esercizio nonché del Patrimonio netto dell'A.C.V.A. e della società partecipata nell'ultimo decennio.



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA



TABELLA ILLUSTRATIVA RISULTATI D'ESERCIZIO

	ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.	A.C.V.A.	RISULTATO CONSOLIDATO
ANNO	VALORE (in unità di Euro)	VALORE (in unità di Euro)	VALORE (in unità di Euro)
2004	107.963	49.606	157.569
2005	63.569	68.316	131.885
2006	70.750	355.958	426.708
2007	84.756	150.636	235.392
2008	- 8.825	103.087	94.262
2009	8.497	-54.667	-46.170
2010	-150.402	50.106	-100.296
2011	-178.931	- 93.428	-272.359
2012	-29.540	-3.346	-32.886
2013	-170	25.001	24.831
2014	82	17.713	17.795

TABELLA ILLUSTRATIVA PATRIMONIO NETTO

	ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.	A.C.V.A.	RISULTATO CONSOLIDATO
ANNO	VALORE (in unità di Euro)	VALORE (in unità di Euro)	VALORE (in unità di Euro)
2004	631.681	- 144.597	487.084
2005	695.251	- 76.281	618.970
2006	516.006	279.677	795.683
2007	600.762	430.313	1.031.075
2008	591.934	533.400	1.125.334
2009	600.433	478.733	1.079.166
2010	450.032	528.839	978.871
2011	271.099	435.411	706.510
2012	241.559	432.068	673.627
2013	241.388	457.069	698.457



2014	241.470	474.781	716.251
------	---------	---------	---------

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Per quanto sopra illustrato, l'Ente non ha la necessità di presentare un piano di risanamento pluriennale.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La 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.a – Movimenti del fondo per imposte

FONDO PER IMPOSTE			
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2014

Il fondo non è stato movimentato

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2014

Il fondo non è stato movimentato

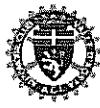


Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

DESCRIZIONE FONDO	ALTRI FONDI			
	Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Accontonamenti	Saldo al 31.12.2014
Fondo rischi ed oneri futuri	6.927			6.927
Fondo rischi per altre cause in corso	4.000			4.000
Fondo accantonamento somme da versare allo stato L. 135 del 07/08/2012				
Totale	10.927			10.927

La voce nel 2014 non è stata movimentata

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

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					
			DURATA RESIDUA		
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2014	Entro l'esercizio successivo
					Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni
					Oltre 5 anni

L'Ente non ha personale assunto dal 01/01/2001 e pertanto il fondo T.F.R. non è stato movimentato

Tabella 25b - Movimenti del fondo quiescenza

FONDO QUIESCIENZA					
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	DURATA RESIDUA	
				Saldo al 31.12.2014	Entro l'esercizio successivo
					Oltre 5 anni

L'Ente non ha personale assunto prima del 01/01/2001 e pertanto il fondo TES non è stato movimentato

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti





Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	159		159	
.....				
Totale voce	159		159	
05 debiti verso altri finanziatori:				
.....				
Totale voce				
06 acconti:		465		465
.....				
Totale voce		465		465
07 debiti verso fornitori:	406.700		45.395	361.305
.....				
Totale voce	406.700		45.395	361.305
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
.....				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:				
.....				
Totale voce				
10 debiti verso imprese collegate:				
.....				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
.....				
Totale voce				
12 debiti tributari:	699	1.591		2.290
.....				
Totale voce	699	1.591		2.290
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
.....				
Totale voce				
14 altri debiti:	201.722		28.587	173.135
.....				
Totale voce	201.722		28.587	173.135
Totale	609.280	2.056	74.141	537.195

I dati riportati nella superiore tabella si riferiscono ad una nuova riclassificazione dei debiti alla luce del nuovo tipo di contabilità e pertanto si è provveduto ad individuare meglio sia le poste sia i creditori.

In particolare si precisa quanto segue:

- 1) Tra i debiti verso fornitori €. 322.221 sono relativi a debiti verso Aci Italia. Si rileva che il primo obiettivo finanziario (dettato dalle Circolari di Aci Italia protocollo 4071 del 20/04/2013 e 8515 del 03/09/2013 a firma del Segretario Generale), che prevede l'impossibilità dell'Ente d'incrementare il suo indebitamento netto scaduto al 31/12/2014 rispetto all'indebitamento netto scaduto al 31/12/2011, è stato raggiunto.



- 2) I debiti tributari pari a €. 2.290 sono relativi a versamenti da effettuare all'erario per l'IRAP calcolata sui compensi degli amministratori e del Collegio dei Revisori e alle ritenute d'acconto trattenuti a professionisti nel mese di dicembre 2014
- 3) Gli altri debiti sono così composti:
- Debiti verso gli amministratori e il Collegio dei revisori dei conti per €. 5.802
 - Debiti per fornitori per fatture da ricevere pari a €. 56.878, come da elenco sottostante:

Data	Prima Nota	Documento	Causale	Importo
31/12/2012	5892	MILLIERY ALESSANDRO	Gettoni presenza anno 2012 (EM n. 145 del 31/12/2012)	61
31/12/2012	5893	SAMMARITANO PAOLO	Gettoni presenza anno 2012 (EM n. 146 del 31/12/2012)	30
11/09/2014	3731	ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL	Rimborso spese condominiali - III rata 2014/2015 (EM n. 152 del 11/09/2014)	2.256
31/12/2014	5623	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Aliquote associative mese di dicembre 2014 - Nota debito n.3 del 19/01/2015	7.578
31/12/2014	5634	NOTAIO FAVRE GIOVANNI	Autentiche di firma del 18/12/2014	615
31/12/2014	5636	C.V.A. TRADING SRL	Spese energia elettrica dicembre 2014	434
31/12/2014	5637	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Contrassegni Svizzera mese di dicembre 2014	1.122
31/12/2014	5638	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Contrassegni Austria mese di dicembre 2014	52
31/12/2014	5639	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Protocollo informatico gennaio - dicembre 2014	130
31/12/2014	5640	MILLIERY ALESSANDRO	GETTONE PRESENZA 2014 (EM n. 354 del 31/12/2014)	76
31/12/2014	5641	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Accessi informatici visure - delegazioni mese dicembre 2014	96
31/12/2014	5642	LAURA FILETTI	competenze 2014 (EM n. 355 del 31/12/2014)	1.784
31/12/2014	5643	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Accessi informatici visure - delegazioni mese dicembre 2014	6
31/12/2014	5644	FRAVE JEAN CLAUDE	gettoni presenza anno 2014 (EM n. 356 del 31/12/2014)	46
31/12/2014	5645	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Licenze CSAI mese di ottobre 2014	1.054
31/12/2014	5646	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	riscossione tasse automobilistiche 4° trim. 2014	8
31/12/2014	5648	AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	rimborso costi informatici tasse automobilistiche 4° trim. 2014	1.660
31/12/2014	5649	PETROZ LUCA	Compenso acquisizione soci gennaio / dicembre 2014	362
31/12/2014	5650	DELEGAZIONE CHATILLON	Compenso acquisizione soci gennaio / dicembre 2014	1.000
31/12/2014	5651	DELEGAZIONE VERRES	Compenso acquisizione soci gennaio / dicembre 2014	1.008
31/12/2014	5657	ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL	per fattura da ricevere adeguamento convenzione 2014 come da 1° provvedimento di rimodulazione	9.900
31/12/2014	5659	ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL	per fattura da ricevere adeguamento convenzione 2014 per riconoscimento maggiori costi sostenuti per la gestione dei servizi in convenzione	27.600
			totale fornitori per fatture da ricevere	56.878



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

- Debiti verso Regione per riversamento tasse automobilistiche per €. 107.615
- Debiti verso Autostrade Spa per riversamento tessere viacard vendute in nome e per conto per €. 1.616
- Clienti assistenza per note credito da emettere €. 72
- Comune Valle d'Aosta c/imposte per €. 764
- Rimborso soccorso stradale soci €. 138
- Debiti vari di modesta entità €. 250



Tabella 2.6.a3 – 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 prestator	Totale
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
.....						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	204.034	157.271				361.305
.....						
Totale voce	204.034	157.271				361.305
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
.....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:						
.....						
Totale voce						
10 debiti verso imprese collegate:						
.....						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
.....						
Totale voce						
12 debiti tributari:	2.290					2.290
.....						
Totale voce	2.290					2.290
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
.....						
Totale voce						
14 altri debiti:	173.135					173.135
.....						
Totale voce	173.135					173.135
Totale	379.459	157.271				536.730



Tabella 2.6.a4 – Analisi di anzianità dei debiti

PASSIVO Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizi precedenti	
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:	465							465
.....								
Totale voce	465							465
07 debiti verso fornitori:	129.757	4.635	4.228	12.990				209.695 361.305
.....								
Totale voce	129.757	4.635	4.228	12.990				209.695 361.305
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
.....								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:								
.....								
Totale voce								
10 debiti verso imprese collegate:								
.....								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
.....								
Totale voce								
12 debiti tributari:	2.290							2.290
.....								
Totale voce	2.290							2.290
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
.....								
Totale voce								
14 altri debiti:	172.371	764						173.135
.....								
Totale voce	172.371	764						173.135
Totale	304.883	5.399	4.228	12.990				209.695 537.195

I debiti anni precedenti si riferiscono al piano di rientro concordato con Aci Italia

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, 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 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

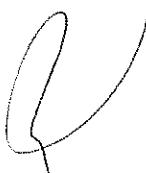
	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
Ratei attivi:				
...		653		653
Totale voce		653		653
Risconti attivi:	73.528		10.191	63.337
...				
Totale voce	73.528		10.191	63.337
Totale	73.528	653	10.191	63.990

Sono costo imputati nell'esercizio 2014 ma di competenza economica del 2014 di cui €. 49.931 per aliquote sociali al lordo sconti soci a favore Aci italia.

I ratei attivi si riferiscono a interessi attivi maturati sui c/c bancari dell'Ente accreditati nel 2015

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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



*Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, 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 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
Ratei passivi:	76		76	
...				
...				
Totale voce	76		76	
Risconti passivi:	109.046		10.933	98.113
...				
...				
Totale voce	109.046		10.933	98.113
Totale	109.122		11.009	98.113

I risconti passivi sono relativi alle quote sociali incassati nel 2014 di competenza economica del 2014.

2.8 CONTI D'ORDINE

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

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

- ✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi 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)	Valore fidejussione al 31/12/2014	Valore fidejussione al 31/12/2013
SARA Polizza Fidejussoria in forma singola per il servizio di riscossione delle tasse automobilistiche	394.464	394.464
SARA Fidejussione Sportello telematico	51.546	51.546
SARA Cauzione Viacard	15.494	15.494
SARA Furto/Portavalori Uffici	117.500	117.500
RAS Copertura uffici	90.380	90.380
SARA Polizza responsabilità civile	2.500.000	2.500.000
Totale	3.169.384	3.169.384

- ✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'		
Soggetto beneficiario	Valore ipoteca 31/12/2014	Valore ipoteca 31/12/2013
Totale		

La voce non è stata movimentata

- ✓ Lettere di patronage impegnative

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia.

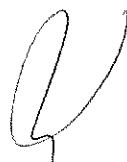




Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"		
Società controllate	% Partecipazione	Valore garanzia
Totale		

La voce non è stata movimentata

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

Soggetto garante	Soggetto garantito	2014	Valore al 31/12/2014
Totale			

La voce non è stata movimentata

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

Descrizione	Importo complessivo
Totale	

La voce non è stata movimentata



2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. 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	Oneri connessi alla loro custodia
Totali			

La voce non è stata movimentata

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente non possiede diritti reali di godimento.

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) e "proventi e oneri straordinari" (E); 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 e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

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:

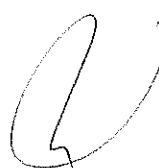




Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
Gestione Caratteristica	12.191	327	11.864
Gestione Finanziaria	6.671	4.085	2.586
Gestione Straordinaria	360	22.661	-22.301

	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	19.222	27.073	-7.851

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
459.324	432.784	26.540

L’incremento di €. 26.540 dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, è fondamentalmente imputabile a tutte le voci di questa categoria, in particolare :

- Vendite materiale cartografico €. 23
- Quote sociali €. +5.731
- Proventi assistenza automobilistica €. +5.129
- Proventi per riscossione tasse €. +15.660
- Altri proventi €. -3

A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

**A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
62.798	56.445	6.353

L'aumento di €. 6.353 degli altri ricavi e proventi , è fondamentalmente imputabile all'aumento dei concorsi e rimborsi diversi di €. 13.341 a fronte di una diminuzione dei proventi per canoni marchi delegazioni (€. -2000) e delle provvigioni attive su premi Sara Assicurazioni Spa per (€. – 4.988).

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "costi della produzione" (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

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

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
	92	-92

La voce non è stata movimentata

B7 - Per servizi

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
350.894	327.551	23.343



Tale voce è aumentata di €. 23.343 rispetto al 2013. Tuttavia tale incremento è fortemente correlato all'aumento del valore della produzione. Pertanto si può affermare che questi maggiori costi sono stati totalmente assorbiti da una maggior aumento del valore della produzione (+ €. 32.823) consentendo all'Ente di chiudere l'esercizio 2014 con un risultato operativo lordo di €. 12.191, in aumento di €. 11.864 rispetto a quello realizzato nel 2013 (€. 327)

Riguardo ai costi per consumi intermedi, l'Ente ha adempiuto alla riduzione degli stessi del 10% rispetto a quelli sostenuti nel 2010 in applicazione all'art. 8 comma 3 del DL 95/2013 convertito nella legge 135/2013 e secondo quanto stabilito dal regolamento del contenimento delle spese approvato dall'Ente nella seduta del Consiglio Direttivo del 31/12/2013

Si precisa che, a fronte dell'obbligo di riduzione del 10% dei consumi intermedi disposta dalla predetta normativa, l'Ente ha intrapreso comunque, con assoluta determinazione, una forte azione di riequilibrio e razionalizzazione della gestione.

La voce è così composta:

voce	Consuntivo Esercizio 2014	Consuntivo Esercizio 2013	scostamenti
CP.01.02.0002 COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	5.878	6.629	-751
CP.01.02.0003 COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	3.250	4.675	-1.425
CP.01.02.0004 PROVVISIONI PASSIVE	2.370	4.048	-1.678
CP.01.02.0006 CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI	8741		8.741
CP.01.02.0024 FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	5.052	5.455	-403
CP.01.02.0025 SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	1.842	2.406	-564
CP.01.02.0027 SERVIZI DI RETE/CONNETTIVITÀ	10.870	10.869	1
CP.01.02.0028 SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI	5.510	7.915	-2.405
CP.01.02.0032 MISSIONI E TRASFERTE	0	164	-164
CP.01.02.0035 PREMI ASSICURAZIONE	2.181	2.044	137
CP.01.02.0036 POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	2.529	2.518	11
CP.01.02.0039 SPESE POSTALI	1.712	1.449	263
CP.01.02.0041 BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	416	594	-178
CP.01.02.0042 ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI DI CUI COSTI PER CONVENZIONE SERVIZI SOCIETA' CONTROLLATA €. 282.239	284.056	269.937	14.119
CP.01.02.0044 SCONTI SU QUOTE SOCIALI PER CONVENZIONI LOCALI	16.487	8.848	7.639
Totale	350.894	327.551	23.343

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
6.518	5.066	1.452

Si riferiscono alle spese condominiali relative all'immobile subaffittato da AciService srl a carico dell'Ente.

**B9 - Per il personale**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
19.672	20.074	-402

E' l'indennità di direzione più gli oneri accessori spettante al direttore, anticipata da Aci Italia ma a totale carico dell'Ente

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
167	278	-111

Rimanenze relative a pubblicazioni e materiale cartografico

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
	14.659	-14.659

La voce per il 2014 non è stata movimentata

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
132.647	135.952	-3.305

Tutte le altre voci appartenenti a questa voce di bilancio registrano una diminuzione di €. 5.197 pari al 29,41% rispetto al 2013



La voce si compone nel seguente modo:

voce	Consuntivo Esercizio 2014	Consuntivo Esercizio 2013	scostamenti
CP.01.09.0001 IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.014	2.485	-471
CP.01.09.0002 IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0	432	-432
CP.01.09.0003 IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	294	3.292	-2.998
CP.01.09.0005 CONGUAGLIO NEGATIVO IVA RELATIVA A SPESE PROMISCUE	0	2.354	-2.354
CP.01.09.0011 ONERI E SPESE BANCARIE	55	1.574	-1.519
CP.01.09.0013 ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	0	939	-939
CP.01.09.0017 ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.199	1.397	-198
CP.01.09.0018 ALIQUOTE SOCIALI	129.085	123.479	5.606
Totale	132.647	135.952	-3.305

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
6.671	4.085	2.586

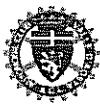
si riferiscono a:

- Interessi attivi su piano di rientro crediti verso Società controllata per €. 3.297
- Interessi attivi su c/c bancario per €. 3.373

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

**C17bis. - Utili e perdite su cambi**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti

La voce non è stata movimentata

3.1.6.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
360	52.452	-52.092

Tutti riferiti a ricavi di competenza del passato esercizio

**E21 - Oneri straordinari**

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
	29.791	-29.791

Oneri straordinari per €. 29.791 per insussistenze dell'attivo a seguito della cancellazione di alcuni crediti, come già illustrato nel paragrafo 2.2.2 dedicato ai crediti dell'attivo circolante.

3.1.7.IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRAP. Riguardo all'IRES, l'imposta non è dovuta per perdite pregresse.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
1.509	2.072	-563

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di €. 17.713.

Per quanto attiene la sua destinazione, a norma dell'Art. 9 del regolamento sopra citato, lo stesso sarà destinato, in aggiunta a quello conseguito nel bilancio di esercizio 2012, a riserva vincolata del patrimonio netto. Pertanto il Patrimonio Netto al 31/12/2014, quantificato in €. 474.781 è composto come rappresentato nella sottostante tabella:

Risultati di esercizio	Utili e perdite portate a nuovo	Riserva vincolata art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa	totale Patrimonio netto al 31/12/2014	Progressivo
Patrimonio netto al 31/12/2011	435.411,00		435.411,00	435.411,00
risultato di esercizio al 31/12/2012 (comprensivo arrotondamento €. 2 per conversione in unità di euro)	-3.345,00		-3.345,00	432.066,00
riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2012	2,00		2,00	432.068,00
risultato di esercizio al 31/12/2013 (al netto arrotondamento €. 3 per conversione in unità di euro)		25.004,00	25.004,00	457.072,00
riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2013	-3,00		-3,00	457.069,00
risultato di esercizio al 31/12/2014 (al netto arrotondamento €. 1 per conversione in unità di euro)		17.113,00	17.113,00	474.182,00
riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2014	-1,00		-1,00	474.181,00
TOTALI	432.064,00	42.117,00	474.181,00	

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 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2014
Tempo indeterminato				
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totali				

L'Ente non ha personale in ruolo

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
Area A	0	0
Area B	2	0
Area C	1	0
Totali	3	0





4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	5.878
Collegio dei Revisori dei Conti	3.250
Totale	9.128

Comprensivo degli oneri sociali a carico dell'Ente

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate



RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	208		208
Crediti commerciali dell'attivo circolante	532.049	184.227	347.822
Crediti finanziari dell'attivo circolante			
Totale crediti	532.257	184.227	348.030
Debiti commerciali	537.195	14.848	522.347
Debiti finanziari			
Totale debiti	537.195	14.848	522.347
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	459.324		459.324
Altri ricavi e proventi	62.798		62.798
Totale ricavi	522.122		522.122
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.			
Costi per prestazione di servizi	350.894	282.239	68.655
Costi per godimento beni di terzi	6.518	6.518	
Oneri diversi di gestione	132.647		132.647
Parziale dei costi	490.059	288.757	201.302
Dividendi			
Interessi attivi	6.671	3.297	3.374
Totale proventi finanziari	6.671	3.297	3.374

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D. Lgs. 91/2013, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivatati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

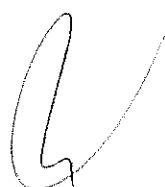




Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	CODICE COFOG	DIVISIONE	GRUPPO	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale svalutazioni	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Trasporti	Mobilità e Sicurezza Stradale										0	
					Attività associaativa			25.404							129.390	154.794
					Tasse Automobilistiche			45.916							45.916	
					Assistenza Automobilistica			109.640							2.468	112.108
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative												0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici	Altri settori	Turismo											94
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE P.P.A.A.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Servizi generali delle P.P.A.A.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Struttura										789	197.019
					Totali	0	350.894	6.518	19.672	0	200	0	0	132.647	509.931	



Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

**"ALLEGATO 3 -
RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI
ESERCIZIO 2014"**

Progetti AC	Missioni Federazioni ACI	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci			25.404		129.390
	Totali		0	25.404	0	129.390	154.794



Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

ALLEGATO 4 - RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI ESERCIZIO 2014			
Missioni Federazioni ACI	Progetti AC	Area Strategica	Target previsto anno N
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	+5%
			+2,61%

5. NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra riportato, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 così come Vi viene presentato, composto da Conto Economico e Situazione Patrimoniale nonché dalla presente Nota integrativa e Relazione della gestione del Presidente

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, amministrativa, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Valle D'Aosta, 29/05/2015

Il Direttore
Dr. Vincenzo Espósito

