

Libro Verbali Consiglio Direttivo

VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ACVA

L'anno duemilatredici, il giorno 11 del mese di aprile, alle ore 18,30, presso i locali della Sede Sociale di Aosta, Reg. Borgnalle 10 h, a seguito di formale convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club della Valle d'Aosta, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione verbale seduta del 20/12/2012;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Esame situazione creditorie/debitorie Delegazioni: deliberazioni conseguenti;
- 4) Verifica crediti diversi Uff. Soci;
- 5) Esame situazione debiti verso terzi per pratiche automobilistiche espletate dall'Uff. Assistenza Automobilistica;
- 6) Approvazione schema di Conto Consuntivo 2012 e relative relazioni;
- 7) Convocazione Assemblea Ordinaria dei Soci ai sensi dell'art. 48 dello Statuto ACI per l'approvazione del Conto Consuntivo 2012;
- 8) Ratifica delibera presidenziale n.1/2013 (adesione al programma della trasparenza e piano della performance 2013/2015);
- 9) Approvazione rendiconto economale;
- 10) Situazione personale ACVA/ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.;
- 11) Situazione economico/finanziaria ACVA/ACI Service Valle d'Aosta s.r.l..

Sono presenti: il Presidente Sig. VIERIN Ettore, e i Consiglieri Sigg.ri MARIENI Mauro, TONOLINI Cristopher e i Revisori dei Conti D.ssa FRANZIONE Anna Luigia, D.ssa FILETTI Laura

Ha pregato di giustificare la propria assenza il Revisore dei Conti Dr. FAVRE Jean Claude.

Ha pregato di giustificare il proprio ritardo il Consigliere MILLIERY Alessandro, che interviene alla seduta alle ore 20.00, al momento della discussione del 6° punto dell'O.d.G. e che lascia la seduta alle ore 20.15 al termine della discussione del punto 7 dell'O.d.G.

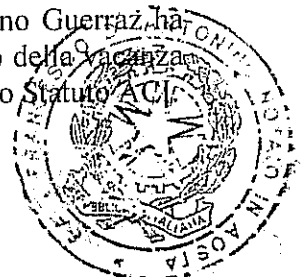
Alle ore 19.00, constatata la presenza del numero legale richiesto per la validità della seduta, si aprono i lavori.

1) APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA DEL 20/12/2012

Il Presidente da' lettura del verbale del 20/12/2012; il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, approva il verbale.

2) COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE

Il Presidente rappresenta che in data 05/04/2013 il Consigliere il Consigliere Elvino Guerraz, ha presentato le dimissioni dall'incarico di Consigliere e che si provvederà al reintegro della vacanza attraverso cooptazione di un membro scelto tra i Soci, come previsto dall'art. 51 dello Statuto ACI.



Il Presidente comunica che l'Automobile Club d'Italia ha prorogato l'incarico del Dr. Vincenzo Esposito quale Direttore dell'Ente fino al 14/03/2015.

Il Presidente evidenzia che è stata accolta favorevolmente la proposta del Direttore, presentata alla Direzione Centrale ACI Servizi Delegati e all'Ufficio Tributi R.A.V.A., di modificare gli orari di apertura al pubblico, onde permettere una più agevole turnazione in seguito alla riduzione del personale della Società Partecipata. Il Presidente illustra quindi il nuovo orario di apertura al pubblico in vigore dal 2 aprile 2013: dal lunedì al sabato dalle 8.00 alle 13.00 ed il martedì e giovedì pomeriggio dalle 14.00 alle 17.00.

Il Presidente illustra la richiesta, e relativa concessione, di Patrocinio gratuito pervenuto dal Club Karmann Ghia Italia in occasione del raduno "Le Karmann Ghia sul Monte Bianco" che si terrà nella nostra regione dal 21 al 23 giugno 2013.

3) ESAME SITUAZIONE CREDITORE/DEBITORE DELEGAZIONI: DELIBERAZIONI CONSEQUENTI

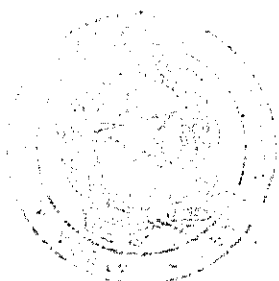
Il Presidente comunica che dai controlli contabili effettuati in occasione della Verifica dei Revisori dei Conti del 10/01/2013 è emerso che la fattura n. 02/00018 del 17/05/2010 per € 266,88 e la fattura n. 01/00021 del 31/12/2010 per a € 2640,00 intestate a Petroz Luca, Delegazione ACI di Pont-St. Martin, risultano ancora da incassare, mentre le copie a mano del Delegato risultano quietanzate. In seguito alla raccomandazione dei Revisori dei Conti di attivarsi con urgenza per il recupero della somma, in base all'Accordo di Servizi tra l'A.C.V.A. e l'ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L., l'Ente ha richiesto alla Società Partecipata di farsi carico dell'ammanto e di rivalersi nei confronti dell'impiegata che ha quietanzato le fatture.

Il Consiglio Direttivo prende atto della situazione e rimanda ogni atto ed azione conseguenti ad ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L.

Il Presidente illustra la lettera raccomandata datata 13/03/2013 con la quale la Ditta Rini Edy, Delegazione ACI di La Salle e di Saint-Pierre, comunica l'intenzione di non voler più proseguire con il contratto di affiliazione commerciale con ACI. Visti gli ottimi rapporti personali intercorsi in questi anni, la Ditta Rini Edy si rende comunque disponibile a proseguire la collaborazione per l'assistenza Tasse Automobilistiche e a stringere una convenzione con l'Ente, al fine di evitare disagi per l'utenza e perdita di immagine per ACI.

Il Consiglio Direttivo, preso atto della situazione di crisi che ha portato la Delegazione di La Salle e Saint-Pierre a tale decisione, autorizza all'unanimità l'eventuale stipula di accordi di servizi con la Ditta Rini Edy e autorizza la predisposizione di un piano di rientro per le somme a suo debito.

Il Presidente evidenzia che la Delegazione Sara Aosta Città di Rini Emilio e Borinato Angela, non ha ancora ottemperato alla richiesta di sanare la sua situazione debitoria/creditoria. Il Consiglio, all'unanimità, delega il Presidente a prendere contatti con il Sig. Rini Emilio, al fine di definire la situazione.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

4) VERIFICA CREDITI DIVERSI UFF. SOCI

Il Presidente illustra che:

- in seguito a controlli contabili è emerso che l'importo di euro 1119,00, relativo alle Tessere Sara e Aci Global dell'anno 2010, era stato erroneamente registrato come Crediti Diversi Uff. Soci, anziché come Crediti verso ACI;
- grazie all'intervento del Dr. Esposito Vincenzo, in data 05/04/2013 la Società Finagest Spa ha provveduto a saldare le note di debito n. 1 e n. 2 del 20/07/2009, per € 2825,00;
- in seguito ad una verifica contabile è emerso che l'importo di euro 207, relativo all'emissione di un'associazione ACI a titolo gratuito emessa a seguito di delibera del Consiglio Direttivo del 2010, era stato erroneamente registrato come Crediti Diversi Uff. Soci anziché come costo a carico dell'Ente;
- è stato istituito un fondo svalutazione crediti per € 17.307,00 come indicato nello schema di Conto Consuntivo 2012 e relativa Nota Integrativa.

Il Consiglio Direttivo, preso atto dell'eventuale insussistenza dei crediti residui, rimanda la discussione approfondita di tale argomento al punto 6 dell'O.d.G.

5) ESAME SITUAZIONE DEBITI VERSO TERZI PER PRATICHE AUTOMOBILISTICHE ESPLETATE DALL'UFF. ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

Il Presidente con l'accordo di tutti i Consiglieri presenti e del Collegio dei Revisori dei Conti, rimanda la discussione del presente punto all'O.d.G. ad una più attenta verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti.

6) APPROVAZIONE SCHEMA DI CONTO CONSUNTIVO 2012 E RELATIVE RELAZIONI

Prende la parola il Presidente che illustra al Consiglio Direttivo la relazione al Conto Consuntivo 2012 (all. A al presente verbale), da presentare all'Assemblea dei Soci, ai sensi dello Statuto ACI, per la relativa approvazione.

Dopo una dettagliata esposizione dei risultati economici dell'esercizio, il Presidente chiede al Consiglio Direttivo, a cui si è aggiunto anche il Consigliere Milliery, di voler approvare la relazione e lo schema di consuntivo 2012 (all. B al presente verbale). Il Consiglio Direttivo, vista la relazione e lo schema di consuntivo 2012, all'unanimità approva i documenti da portare all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

7) CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 48 DELLO STATUTO ACI PER L'APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2012

Il Presidente, vista l'approvazione della relazione e dello schema di consuntivo 2012 da parte del Consiglio Direttivo, propone di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci per la trattazione del seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2012 e delle relative relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, delibera di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci in prima convocazione per il giorno 29/04/2013 alle ore 06.00 ed in seconda convocazione il giorno 30/04/2013 alle ore 21.00.

8) RATIFICA DELIBERA PRESIDENZIALE N. 1/2013 (ADESIONE AL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA E PIANO DELLA PERFORMANCE 2013/2015)

Il Presidente da' lettura delle delibera Presidenziale n. 1/2013 (adesione al programma della trasparenza e piano della performance 2013/2015 - all. C al presente verbale) adottata nel periodo intercorso tra il precedente Consiglio Direttivo ed oggi.

Il Presidente dei Revisori dei Conti, D.ssa Filetti, evidenzia la necessità di convocare con una maggiore frequenza le riunioni del Consiglio Direttivo, programmando ad inizio anno un calendario da consegnare a tutti i componenti del Consiglio Direttivo.

Preso atto di quanto sopra, il Consiglio Direttivo ratifica la delibera Presidenziale n. 1/2013.

9) APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMALE

Prende la parola il Presidente che illustra i verbali n. 12/2012 e nn. 1/2013, 2/2013 e 3/2013 (dal 01/01/2012 al 31/03/2013) di approvazione del rendiconto del cassiere economo (all. D al presente verbale), dai quali si può verificare la consistenza di cassa. Il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, delibera di ratificare i sopracitati verbali del rendiconto del cassiere economo.

10) SITUAZIONE PERSONALE ACVA/ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L.

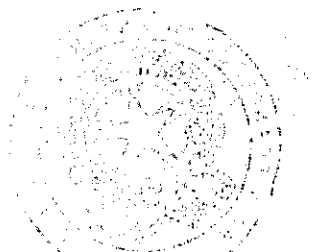
Il Presidente da' la parola al Consigliere Marieni Mauro che, in qualità di Presidente di ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L., annuncia la predisposizione di n. 4 preavvisi di licenziamento dei dipendenti Nivello Patrizia, Ramella Benna Cristina, Pastorello Stefano ed Hérésaz Hélène, entro lunedì 15/04/2013.

11) SITUAZIONE ECONOMICO/FINANZIARIA ACVA/ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L.

Il Presidente comunica la necessità di convocare in tempi brevi un nuovo Consiglio Direttivo per analizzare la situazione economico/finanziaria della Società Partecipata.

In attesa di definire la Convenzione 2013 e la situazione economico/finanziaria della Partecipata, il Consiglio Direttivo delibera di erogare un acconto per l'anno 2013 pari a euro 45.000 + I.V.A.

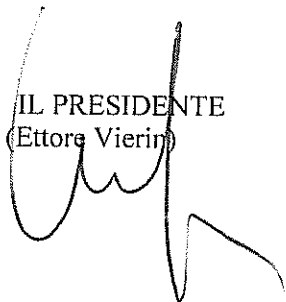
Il Consiglio Direttivo, in accordo con il Collegio dei Revisori dei Conti, stabilisce inoltre che la Convenzione 2013 in attesa di definizione non può in nessun modo considerarsi in prorogatio rispetto all'anno 2012.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Considerati esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, e nessuno più richiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la riunione alle ore 20,30.

IL PRESIDENTE
(Ettore Vierin)



IL SEGRETARIO
(Vincenzo Esposito)



Acc. A. VERB 11/04/13

Libro Verbali Consiglio Direttivo



AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA



11100 Aosta - Regione Borgnalle, 10H - Tel. 0165.262208 - 0165.43705 - Fax 0165.262413

www.aosta.aci.it

Codice fiscale: 00040470072

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

La perdurante crisi economica in essere e la mancanza di segnali di ripresa ci avevano già indotto a redigere un Bilancio ispirato alla massima prudenza e rigore, ma, nonostante i rilevanti sacrifici in termine di riduzione dei costi previsti nel corso del 2012, non è stato raggiunto l'atteso risultato economico di pareggio tra valore e costi della produzione. Risulta pertanto una perdita d'esercizio pari a € 3345,44.

A questo punto si rende necessaria una seria riflessione in quanto non appare più sufficiente operare ulteriormente sulla sola leva della compressione dei costi, con il rischio peraltro di pregiudicare le possibilità di sviluppo dell'Ente. Occorre, invece, avvicinarsi al problema con una visione più ampia e prospettica e, in quest'ottica, si sta lavorando alla redazione di un Piano Industriale che raccordi in un disegno unitario ciò che A.C.V.A. e la Società Partecipata dovranno realizzare nel prossimo triennio.

ACI Service svolge attività di sicuro rilievo, utili e necessarie ad assicurare la funzionalità dell'Ente, ma è indispensabile incrementare la produttività e la capacità di progettare il futuro, valorizzando al meglio il patrimonio di risorse di cui già dispone in termini di persone, strutture e di tecnologie sempre innovative.

L'Ente intende perseguire strategicamente gli obiettivi di pareggio e di recupero della propria solidità economico-patrimoniale e finanziaria, ma è chiaro che questo può avvenire solo in tempi più lunghi.

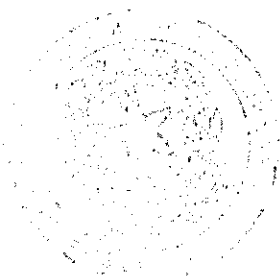
Non sarà possibile salvaguardare i livelli occupazionali degli scorsi anni e si renderà pertanto necessario, in quanto vitale per la sopravvivenza dell'Ente, una riduzione del numero di dipendenti della Società Partecipata.

E' essenziale, e da noi sollecitata, l'adozione da parte dell'ACI di concrete iniziative a favore del recupero della redditività dei Sodalizi, in modo da produrre nuovi ricavi, arrestare il trend negativo e ridurre progressivamente anche lo stato di indebitamento degli AA.CC. nei confronti dell'ente (debito che A.C.V.A. sta onorando attraverso il Piano di Rientro). Ciò si potrà realizzare attraverso il coinvolgimento delle Istituzioni Centrali e Locali, beneficiando della forza dell'immagine e della credibilità di cui ACI ancora dispone ed evitando, per quanto possibile, sovrapposizioni e concorrenza nella "famiglia" ACI, con ACI/ PRA.

Occorre agire subito investendo su idee innovative ed esplorando nuovi mercati verso i quali l'Ente può puntare, forte del proprio marchio e delle proprie capacità e potenzialità di sviluppo.

Signori Soci, dopo un attento esame dei dati del bilancio dell'ultimo esercizio, e le strategie adottate nel corso dell'anno, sottopongo alla vostra approvazione il Bilancio d'Esercizio 2012.

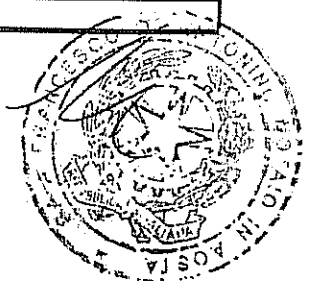
IL PRESIDENTE
Ettore Vierin



file B

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

 Automobile Club Valle d'Aosta		Consuntivo Esercizio 2012	Consuntivo Esercizio 2011
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
<i>SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali</i>			
01) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'Ingegno	0	0	
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	
05) Avviamento	0	0	
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	
07) Altre	0	0	
Totale SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	
<i>SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali</i>			
01) Terreni e fabbricati	0	0	
02) Impianti e macchinario	0	0	
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	
04) Altri beni	0	0	
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	
Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	0	0	
<i>SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
01) Partecipazioni in:	201.560	200.000	
a. imprese controllate	200.000	200.000	
b. imprese collegate	0	0	
c. altre imprese	1.560	0	
02) Crediti:	0	0	
a. verso imprese controllate	0	0	
b. verso imprese collegate	0	0	
c. verso controllanti	0	0	
d. verso altri	0	0	
03) Altri titoli	208	1.768	
Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	201.768	201.768	
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	201.768	201.768	
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>SPA.C_I - Rimanenze</i>			
01) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	
04) Prodotti finiti e merci	1.754	2.032	
05) Acconti	0	0	



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

 STATO PATRIMONIALE Automobile Club Valle d'Aosta	Consuntivo Esercizio 2012	Consuntivo Esercizio 2011
Totale SPA.C_I - Rimanenze	1.754	2.032
SPA.C_II - Crediti		
01) verso clienti	426.912	286.006
02) verso imprese controllate	184.329	184.227
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	51.136	59.723
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	358.658	139.176
Totale SPA.C_II - Crediti	1.021.035	669.132
SPA.C_III - Attività Finanziarie		
01) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
02) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
04) Altre partecipazioni	0	0
06) Altri titoli	0	0
Totale SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide		
01) Depositi bancari e postali	177.121	318.807
02) Assegni	0	0
03) Denaro e valori in cassa	36.536	38.735
Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	213.657	357.542
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	1.236.446	1.028.706
SPA.D - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	62.157	66.995
Totale SPA.D - RATEI E RISCONTI	62.157	66.995
Totale SPA - ATTIVO	1.500.371	1.297.469
SPP - PASSIVO		
SPP.A - PATRIMONIO NETTO		
I) Riserve	0	0
II) Utili (perdite) portati a nuovo	435.411	528.837
III) Utile (perdita) dell'esercizio	-3.346	-93.428
Totale SPP.A - PATRIMONIO NETTO	432.065	435.409
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI		
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
02) Per imposte	0	0
03) Per rinnovi contrattuali	0	0
04) Altri fondi	29.050	14.391

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

 STATO PATRIMONIALE Automobile Club Valle d'Aosta	Consuntivo Esercizio 2012	Consuntivo Esercizio 2011
Totale SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	29.050	14.391
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
SPP.D - DEBITI		
04) Debiti verso banche	677	0
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	0	0
07) Debiti verso fornitori	737.304	576.504
08) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
09) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	2.549	3.636
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.485	2.023
14) Altri Debiti	195.202	155.712
Totale SPP.D - DEBITI	937.217	737.875
SPP.E - RATEI E RISCONTI		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	102.039	109.794
Totale SPP.E - RATEI E RISCONTI	102.039	109.794
Totale SPP - PASSIVO	1.500.371	1.297.469
SPCO - CONTI D'ORDINE		
01) Rischi assunti	3.169.384	3.169.384
02) Impegni Assunti	0	0
03) Beni di terzi presso l'Ente	0	0
Totale SPCO - CONTI D'ORDINE	3.169.384	3.169.384



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

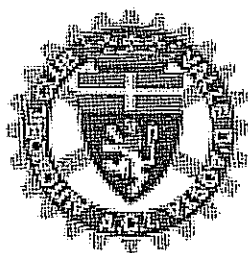
 Automobile Club Valle d'Aosta		Consuntivo Esercizio 2012 (A)	Consuntivo Esercizio 2011 (B)
CONTO ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		488.234	483.897
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5) Altri ricavi e proventi		68.729	94.309
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		556.963	578.206
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		45	636
7) Spese per prestazioni di servizi		492.535	602.239
8) Spese per godimento di beni di terzi		10.629	0
9) Costi del personale		18.032	48.474
10) Ammortamenti e svalutazioni		27.643	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		278	28
12) Accantonamenti per rischi		14.659	8.503
13) Altri accantonamenti		0	10.391
14) Oneri diversi di gestione		17.671	24.035
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		581.492	694.306
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-24.529	-116.100
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		0	0
16) Altri proventi finanziari		5.569	8.881
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		5.569	8.881

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

 Automobile Club Valle d'Aosta	CONTO ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2012 (A)	Consuntivo Esercizio 2011 (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		0	0
19) Svalutazioni		0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari		18.664	24.418
21) Oneri Straordinari		1.204	7.997
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		17.460	16.421
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		-1.500	-90.798
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		1.846	2.630
PERDITA D'ESERCIZIO		-3.346	-93.428

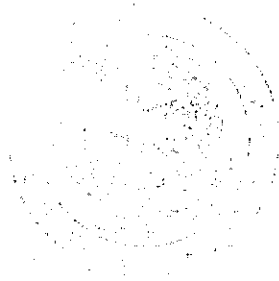




Automobile Club Valle d'Aosta

NOTA INTEGRATIVA

Al bilancio d'esercizio 2012



INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	1
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	1
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	2
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI.....	2
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	2
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	6
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	7
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	7
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	7
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	7
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	14
2.2.1 RIMANENZE.....	14
2.2.2 CREDITI.....	14
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	19
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	20
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	20
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	22
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	23
2.6 DEBITI.....	23
2.6 DEBITI.....	23
2.7 RATEI E RISCONTI.....	27
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	27
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	28
2.8 CONTI D'ORDINE.....	29
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	29
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	30
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	30
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	30
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	31
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	32
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	35
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	36
3.1.7 IMPOSTE.....	37
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	37
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	37
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	37
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	37
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	38
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	38
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	39
4.3 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA(ALL. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).	39
4.4 NOTE CONCLUSIVE.....	39





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club 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 e i criteri d'iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica e ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 d'iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali sono 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 tenuta alla redazione del bilancio consolidato poiché 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 2012 presenta i seguenti risultati di sintesi:

risultato economico = € - 3.346 (perdita)

totale attività = € 1.500.371

totale passività = € 1.068.306

patrimonio netto = € 432.065

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Nel corso del 2012, si è proceduto ad un solo provvedimento di variazione che, in realtà, è risultato una vera e propria riformulazione del Budget che si è reso necessaria a seguito della nota dell'Ac Centrale – Direzione centrale amministrazione e finanza – ufficio revisione bilanci AA.CC. del 22/06/2012 prot. N. 6280/12 (acquisita al protocollo dell'Ente in data 26/06/2012 prot. N. 216/12) di NON approvazione del budget previsionale 2012 e conseguente invito alla sua riformulazione. E' da evidenziare che il predetto provvedimento è stato predisposto anche alla luce delle previsioni normative in tema di riduzione della spesa – L. 135 del 07/08/2012 – ed in particolare della circolare MEF RGS n. 31 del 23/10/2012. La promulgazione di una norma e di una circolare in data 23 ottobre è venuta ad inserirsi in un percorso gestionale già definito ed ormai in via di conclusione. Pertanto non è stato possibile accantonare la somma di €. 15.211 (pari al 5% del totale dei costi voce B7-B8 e B9 al netto delle aliquote associative a favore ACI) ma €. 14.659 per il conseguente riversamento al bilancio dello Stato, per il quale è stata prevista apposita posta di accantonamento alla voce B12 del Conto Economico. La differenza, pari a €. 553, costituirà parte indisponibile del Patrimonio Netto. Il contenimento delle spese resta, in ogni caso, un principio fondamentale che ispira sempre la gestione con risultati più incisivi che saranno visibili dal Budget Economico 2013.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	467.050	2.061	469.111
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	70.300	-4.411	65.889
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	537.350	-2.350	535.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	700	-300	400
7) Spese per prestazioni di servizi	616.826	-101.149	515.677
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.600	29	10.629
9) Costi del personale	24.600	-5.800	18.800
10) Ammortamenti e svalutazioni	500	-500	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi		14.659	14.659
13) Altri accantonamenti	1.000	-1.000	
14) Oneri diversi di gestione	15.240	-1.757	13.483
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	669.466	-95.818	573.648
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-132.116	93.468	-38.648
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	8.500	-2.340	6.160
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	-250	250
17)- bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	8.000	-2.090	5.910
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	500	26	526
21) Oneri Straordinari			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	500	26	526
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-123.616	91.404	-32.212
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.900	100	4.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-127.516	91.304	-36.212



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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.

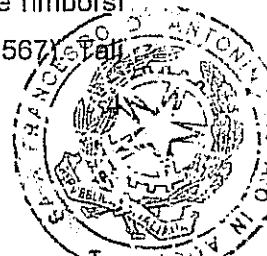
Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	469.111	488.234	19.123
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	65.889	68.729	2.840
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	535.000	556.963	21.963
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	400	45	-355
7) Spese per prestazioni di servizi	515.677	492.535	-23.142
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.629	10.629	
9) Costi del personale	18.800	18.032	-768
10) Ammortamenti e svalutazioni		27.643	27.643
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		278	278
12) Accantonamenti per rischi	14.659	14.659	
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	13.483	17.671	4.188
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	573.648	581.492	7.844
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-38.648	-24.529	14.119
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	6.160	5.569	-591
17) Interessi e altri oneri finanziari:	250		-250
17)- bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	5.910	5.569	-341
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	526	18.664	18.138
21) Oneri Straordinari		1.204	1.204
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	526	17.460	16.934
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-32.212	-1.500	30.712
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.000	1.846	-2.154
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-36.212	-3.346	32.866

In alcune voci di bilancio le poste di consuntivo hanno superato le previsioni assestate, in particolare le voci sono le seguenti:

Nel valore della produzione :

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni + €. 19.123 dovuti per maggiori ricavi per quote sociali (+ €. 4.848), per proventi riscossione tasse automobilistiche (+ €. 15.064) e per ricavi vendita materiale cartografico (+ €. 260). Tali maggiori ricavi compensano i minori proventi per attività di Assistenza Automobilistica di €. 1.100 rispetto alle previsioni assestate.
- 2) Altri ricavi e proventi + €. 2.840 per maggiori ricavi realizzati nelle voci concorsi e rimborsi diversi (+ 2.373,33) canoni marchio delegazioni (+2.900) e provvigioni attive (+1.567).





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

maggiori ricavi compensano il mancato utilizzo dello stanziamento previsto alla voce Subaffitti di immobili pari a €. 4.000.

Nei costi della produzione :

- 1) Ammortamenti e svalutazioni : + €. 27.643 rispetto alle previsioni assestate. A chiusura di esercizio si è ritenuto opportuno e prudentiale istituire un fondo svalutazione crediti a totale copertura di crediti considerati sicuramente inesigibili. Tale voce è completamente priva di stanziamento e non è stato possibile procedere ad una ordinaria rimodulazione di bilancio poiché i termini erano scaduti.
- 2) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci + €. 278. In questa voce di bilancio non era previsto alcun stanziamento ne era prevedibile costituirne uno attraverso una rimodulazione di bilancio.
- 3) Oneri diversi di gestione : + 4.188 rispetto alle previsioni assestate. E' stato del tutto inaspettato un conguaglio iva molto più alto di quello previsto a budget. Il valore del conguaglio è stato determinato a febbraio 2013 oltre i termini previsti per effettuare un rimodulazione al budget 2012 per coprire il costo.
- 4) Proventi straordinari: + €. 18.138,00 rispetto all' assestato che è pari a zero. In sede di riformulazione del budget non erano stati previsti ricavi di tale natura. La loro quantificazione è stata possibile solo in sede di chiusura contabile del bilancio, avvenuta ben oltre i termini previsti per apportare nuove rimodulazioni al budget 2012. Lo stesso dicasi per la voce Oneri straordinari + €. 1.204 rispetto all'assestato che è pari a zero

Nel seguito della nota integrativa si provvederà ad una indicazione nel dettaglio della composizione dei singoli conti.

Per questi maggiori ricavi e costi si richiede la specifica approvazione da parte del Collegio dei Revisori contestualmente all'approvazione del presente bilancio, precisando che complessivamente l'Ente ha realizzato maggiori ricavi per €. 39.510 sostenendo maggiori costi per €. 6.644 migliorando il risultato economico previsto dall'assestato , in particolare:

Il risultato economico previsto passa da un perdita di €. 36.212 ad una perdita consolidata di €. 3.346

Il risultato operativo lordo (ROL= valore della produzione – costi della produzione) passa da un valore negativo di €. 38.648 ad un valore, comunque negativo, di €. 24.529.

Il margine operativo lordo (MOL= ROL + voce B10 dei costi della produzione) passa da un valore negativo di €. 38.648 ad un valore positivo di €. 3.114.

Quest'ultimo risultato ha consentito all'Ente di centrare l'obiettivo economico per l'anno 2012 così come stabilito dal comitato Esecutivo dell'Acì nella seduta del 25/07/2012 e così come definito dalla



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

circolare prof. 8515 del 03/09/2012 a firma della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza (DAF) di Aci Italia.

1.3.2 RAFFRONTATO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

L'ente non ha previsto alcuna operazione inerente le immobilizzazioni, pertanto il budget degli investimenti/dismissioni è a zero.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>			
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>			
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			
Titoli - <i>investimenti</i>			
Titoli - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			

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. Come già precisato, il budget degli investimenti non è stato movimentato in alcun modo.

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





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>			
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>			
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			
Titoli - <i>investimenti</i>			
Titoli - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			

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.

Nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 2012	ANNO 2011
IMPIANTI E ATTREZZATURE	0	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	0	0

Nel 2012 non sono stati acquisiti nuovi beni a lento ciclo di utilizzo. I beni acquisiti negli esercizi passati risultano completamente ammortizzati al 31/12/2010

Analisi dei movimenti

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

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 31.12.2011; 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 31.12.2012.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.11	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.12	
	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: costruzioni e ripristini manutenzione straordinaria beni materiali														
Totale voce														
02 Impianti e macchinari:														
Attrezzature varie e Minute	3.283													
Totale voce	3.283		3.283											
03 Attrezzature industriali e commerciali														
.....														
Totale voce														
04 Altri beni:														
mobili ufficio	5.669													
Totale voce	5.669		5.669											
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti														
.....														
Totale voce														
Totale	8.952		8.952											

Come già detto, nel 2012 non sono stati acquisiti nuovi beni.



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 31.12.2011; 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 31.12.2012

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.





Automobile Club Valle d'Aosta

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Libro Verbali Consiglio Direttivo

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:									
AB03010001 - Acquisizione di Partecipazioni in imprese controllate	200.000,00								200.000,00
Totale voce	200.000,00								200.000,00
b. imprese collegate:									
AB03020001 - Acquisizione di Partecipazioni in imprese collegate									
Totale voce									
Totale	200.000,00								200.000,00

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate - Situazione al 31 dicembre 2011								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.	Aosta	200.000,00	271.099,00	-178.931,00	100,00%	271.099,00	200.000,00	71.099,00
Totale		200.000,00	271.099,00	-178.931,00	100,00%	271.099,00	200.000,00	71.099,00

I dati riportati si riferiscono al Bilancio al 31 dicembre 2011 poiché, alla data di redazione del presente documento, la società ACI Service non ha ancora approvato il Bilancio d'esercizio 2012.

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 - Situazione al 31 dicembre 2010					
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso
ACI Consult S.p.A.	Roma Via Magenta 5	1.135.155	693.802	-422.705	0,08%
Totale		1.135.155	693.802	-422.705	
					1.560
					1.560

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

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

CREDITI*Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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	Sval.ni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Sval.ni	
IMMOBILIZZAZIONI									
03 Altri titoli	208								208
Totale voce									
Totale	208								208

Per l'anno 2012 la tabella non è stata movimentata né a titolo di nuove acquisizioni né a titolo di dismissioni. Trattasi di depositi cauzionali versati a suo tempo sui contratti di telefonia fissa e di utenze energetiche



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**2.2.1 RIMANENZE***Criterio di valutazione*

Le rimanenze finali si riferiscono a giacenze di magazzino di omaggi per l'utenza e sono valutati al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri di diretta imputazione.

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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:	2.032		278	1.754
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	2.032		278	1.754

2.2.2 CREDITI*Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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.

Libro Verballi Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

16

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/utlizzo fondi	Ripristino di valore	Svalutazioni/incremento fondi	
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:									
Verso clienti per servizi	286.006			154.007	4.503	2.765		10.336	426.912
Totale voce	286.006			154.007	4.503	2.765		10.336	426.912
02 verso imprese controllate:									
Società Aci Service VDA Srl	184.227			102					184.329
Totale voce	184.227			102					184.329
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
.....	59.723					8.587			51.136
Totale voce	59.723					8.587			51.136
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:									
.....	139.176			236.958	-4.503	169		17.307	358.658
Totale voce	139.176			236.958	-4.503	169		17.307	358.658
Totale	669.132			391.067		11.521		27.643	1.021.035





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

I crediti tributari sono così composti:

- 1) Crediti verso erario iva per credito su dichiarazione annuale iva anno 2012 pari a €. 25.062
- 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 €. 1.250

I crediti verso altri sono così composti:

- 1) Crediti verso clienti per fatture da emettere per €. 352.416 come da sotto stante tabella:

Documento	Operazione	Dare
CLIENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	Per fatture da emettere su pratiche AA anno 2012	344.545
CLIENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	recupero spese aa ante 2012 su fatture e ricevute da emettere già spese.	982
SARA ASSICURAZIONI SPA	Provvigioni relative al mese di dicembre 2012.	3.377
TELEPASS S.P.A.	Proventi diversi per servizio distribuzione apparati Telepass anno 2012.	18
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Provvigioni su Contrassegni Svizzeri periodo ottobre/novembre/dicembre 2012.	21
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Provvigioni su Contrassegni Austria periodo gennaio/dicembre 2012.	22
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Riscossione Tasse Lazio periodo gennaio/dicembre 2012.	78
SARA VITA SPA	Corrispettivo in qualità di Agente Capo a saldo anno 2012.	472
ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL	Rimborso spese generali anno 2012.	2.901
Totale clienti per fatture da emettere		352.416

- 2) Crediti verso Banca Popolare di Novara per note credito da ricevere €. 3.016 dovute ad un errato calcolo, da parte della banca, delle commissioni POS addebitate all'Ente
- 3) Crediti verso soci per tessere sociali da incassare per €. 20.343 accertate nell'esercizio finanziario 2010 Per una parte di tali crediti è stato istituito un fondo svalutazione crediti di €. 17.307, perché l'Ente, che sta comunque procedendo per le dovute verifiche, ritiene siano sicuramente insussistenti. Da una prima analisi della problematica si è quasi sicuri che siano il frutto di errate contabilizzazioni effettuate nell'esercizio finanziario 2010. Si riporta qui di seguito il dettaglio:

Cliente	Causale	Importo
Clienti ufficio Soci	rid emissione febbraio 2010	43
Clienti ufficio Soci	socio net novembre - sede del 27/11/2010.	69
Clienti ufficio Soci	rinnovo visa 12/2010 sig. Camera Arturo- sede.	69
Clienti ufficio Soci	quote sociali del 30/12/2010	70
Clienti ufficio Soci	Integrazione quote sociali del 04/06/2010 - sede -.	80
Clienti ufficio Soci	socionet	178



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

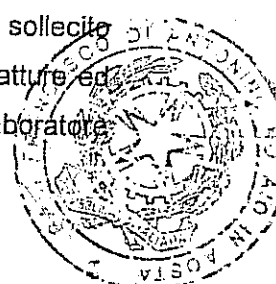
AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Clienti ufficio Soci	tessere internet del mese di marzo 2010.	178
Clienti ufficio Soci	integrazione diners gennaio 2010	178
Clienti ufficio Soci	socionet del mese di luglio	178
Clienti ufficio Soci	tessere rinnovo rid emissione marzo 2010 incasso aprile.	247
Clienti ufficio Soci	tessere rid soci emissione e incasso giugno.	263
Clienti ufficio Soci	quote sociali del 03/11/2010 - sede -.	292
Clienti ufficio Soci	rid settembre rinnovo tessere soci emissioni e incasso.	464
Clienti ufficio Soci	rid rinnovo tessere del mese di luglio	512
Clienti ufficio Soci	rinnovo tessere rid emissione ottobre incasso novembre.	685
Clienti ufficio Soci	rid del mese di settembre incasso ottobre	908
Clienti ufficio Soci	rid emissione gennaio	991
Clienti ufficio Soci	rid soci emissione febbraio	1.347
Clienti ufficio Soci	rinnovo rid del mese di luglio	1.367
Clienti ufficio Soci	rid tessere soci del mese di maggio.	1.439
Clienti ufficio Soci	rinnovo soci tessere rid giugno 2010	1.504
Clienti ufficio Soci	rid agosto emissione e incasso settembre	1.537
Clienti ufficio Soci	rinnovi rid emissione luglio incasso agosto.	1.932
Clienti ufficio Soci	emissione rid tessere e soci del mese di gennaio.	2.707
Clienti ufficio Soci	quote sociali del 17/11/2010 - sede.	69
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		17.307

- 4) Crediti verso clienti di dubbia esigibilità per €. 4.334. Nel passato è stato costituito un fondo rischi a copertura totale dello stesso. Si precisa comunque che nel corso del 2012 è stato incassato un credito per €. 169 e conseguentemente il fondo rischi, che era stato creato nel 2011 pari a €. 4.503, è stato diminuito di pari importo, generando una insussistenza passiva di €. 169 iscritta nel conto economico alla voce E20
- 5) Crediti verso Aci Global per anticipazione soccorso stradale per il quale non si è ancora conclusa la procedura di autorizzazione per l'emissione della fattura di rimborso per €. 190,00

Per quanto attiene i crediti verso i clienti si precisa quanto segue:

- 1) Al fondo svalutazione crediti prima menzionato è stata accantonata una ulteriore cifra di €. 10.336 a copertura di parte di crediti verso la società controllata Aciservice Valle d'Aosta srl. Trattasi degli interessi attivi maturati nel 2011 e 2012 a fronte di un prestito concesso alla Società iscritto alla voce crediti verso società controllate. Si ritiene praticamente nulla la probabilità che la società possa pagare tali interessi poiché ha già evidenziato la sua difficoltà a restituire la rata concordata del prestito. Infatti sia nel 2011 che nel 2012 le rate non sono state rimborsate.
- 2) E' stato azzerato un credito nei confronti del cliente Petroz Luca per un importo pari a €. 2907. Trattasi di due fatture emesse nel 2010 per le quali il cliente, a seguito di un sollecito di pagamento inviato dall'Ente nel corso del 2012, ha risposto di aver pagato le fatture ed ha fatto pervenire all'Ente le copia delle fatture quietanzate, pare, da un ex collaboratore.





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

dell'ufficio contabilità dell'Ente. L'Ente non ha potuto verificare a fondo la questione perché l'ex collaboratore si è reso indisponibile a fornire chiarimenti. In ogni caso l'Ente intraprenderà ogni azione necessaria per capire cosa è accaduto e quindi adottare i dovuti provvedimenti. Nel frattempo, stando ai fatti e viste le copie delle fatture debitamente quietanzate, è stata obbligata a cancellare tale credito. Si precisa che l'azzeramento di tale credito è stato parzialmente coperto dal fondo svalutazione crediti, precostituito negli esercizi passati, per un importo pari a €. 2.765. La differenza, pari a €. 142, è stata iscritta nel conto economico alla voce E21 come insussistenza dell'attivo.

- 3) Dei €. 426.912 iscritti a bilancio come crediti verso clienti (al netto del fondo svalutazione crediti) €. 108.364 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:	426.912,00			426.912,00
Totale voce	426.912,00			426.912,00
02 verso imprese controllate			184.329,00	184.329,00
Totale voce			184.329,00	184.329,00
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	26.530,00	24.606,00		51.136,00
Totale voce	26.530,00	24.606,00		51.136,00
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	354.324,00		4.334,00	358.658,00
Totale voce	354.324,00		4.334,00	358.658,00
Totale	807.766,00	24.606,00	188.663,00	1.021.035,00

Come già precisato, i crediti verso i clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti per €. 10.336, mentre i crediti verso altri sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti verso altri pari a €. 17.307 e del fondo rischi su crediti pari a €. 4.334

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Depositi bancari e postali:	318.807		141.686	177.121
Totale voce	318.807		141.686	177.121
02 Assegni:				
.....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	38.735		2.199	36.536
.....				
Totale voce	38.735		2.199	36.536
Totale	357.542		143.885	213.657

La consistente diminuzione delle disponibilità liquide presso l'istituto Bancario è dovuto principalmente al nuovo piano di rientro dai debiti pregressi concordato con Aci Italia. Tale accordo prevede una anticipazione dell'estinzione del debito, con conseguente aumento della rata annuale prevista, a fronte del mancato pagamento totale degli interessi. Si è pervenuto a tale accordo per evitare di reperire risorse finanziarie per pagare gli interessi, con conseguente miglioramento del risultato economico della gestione finanziaria.

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.





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
I Riserve:				
.....				
Totale voce				
II Utili (perdite) portati a nuovo	528.837		93.426	435.411
III Utile (perdita) dell'esercizio	-93.428		-90.082	-3.346
Totale	435.409			432.065

Il risultato economico di questo esercizio registra una perdita pari a €. 3.346 al netto delle imposte di esercizio IRAP che ammontano a complessivi € 1.846. Il valore della voce utili (perdite) portati a nuovo al 31/12/2012 è da ritenersi complessivo delle riserve di arrotondamento, pari a + €. 2, per consentire la presentazione del presente bilancio all'unità di euro.

Si vuole evidenziare che il rapporto tra il valore del patrimonio netto al 31/12/2012 e il totale della attività iscritte a bilancio è pari al 29% 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 2012 così come stabilito dal comitato Esecutivo dell'Acì nella seduta del 25/07/2012 e così come definito dalla circolare prot. 8515 del 03/09/2012 a firma della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza (DAF) di Acì 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.

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)
2003	157.619	-3.631	153.988
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



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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	-178.931 (*)	-3.346	-182.277

(*) Il risultato del 2012 alla data della redazione della presente Nota Integrativa non è ancora pervenuto.

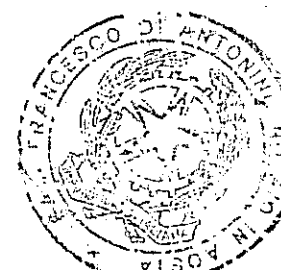
TABELLA ILLUSTRATIVA PATRIMONIO NETTO

	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)
2003	523.719	- 194.203	329.516
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	271.099 (*)	432.065	703.164

(*) Il risultato del 2012 alla data della redazione della presente Nota Integrativa non è ancora pervenuto.

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

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





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La tabella che segue riporta i movimenti dei fondi rischi e 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

DESCRIZIONE FONDO	ALTRI FONDI			
	Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
Fondo rischi ed oneri futuri	10.391			10.391
Fondo rischi per altre cause in corso	4.000			4.000
Fondo accantonamento somme da versare allo stato L. 135 del 07/08/2012			14.659	14.659
Totale	14.391		14.659	29.050

Si è accantonato

- 1) €. 4.000,00 per le relative potenziali spese legali. in relazione a crediti di dubbia esigibilità;
- 2) € 10.391,00 per l'eventuale compenso arretrato dovuto al Presidente Vierin;
- 3) Come già rappresentato all'inizio della presente Nota Integrativa, si è provveduto ad accantonare la riduzione dei costi del 5% rispetto ai costi sostenuti nel 2010 a carico delle voci B6-B7-B8 come da Legge 135 del 07/08/2012.

2.6 DEBITI

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.



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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.

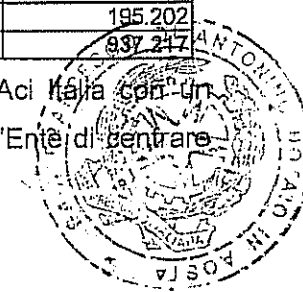
Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

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

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:		677		677
Totale voce		677		677
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
.....				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:				
fornitori per servizi	576.504	160.800		737.304
Totale voce	576.504	160.800		737.304
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:				
	3.636	1.087		2.549
Totale voce	3.636	1.087		2.549
13 debiti verso istit. di previd. e di Inail	2.023	538		1.485
Totale voce	2.023	538		1.485
14 altri debiti:				
.....	155.712		39.490	195.202
Totale voce	155.712		39.490	195.202
Totale	737.875	163.102	39.490	937.217

Si precisa che tra i debiti verso i fornitori €. 425.376 sono iscritti a favore di Aci Italia con un decremento di €. 100.355 rispetto al 2011. Questo decremento ha consentito all'Ente di centrare





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

l'obiettivo finanziario per l'anno 2012 così come stabilito dal comitato Esecutivo dell'Acì nella seduta del 25/07/2012 e così come definito dalla circolare prot. 8515 del 03/09/2012 a firma della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza (DAF) di Acì Italia.

I principali debiti iscritti alla voce 14) Altri debiti sono:

- 1) Debiti per fornitori per fatture da ricevere pari a €. 33.011. Si è provveduto a cancellare un debito per fatture da ricevere relativo all'anno 2010 pari a €. 1929.02 rilevando una insussistenza passiva nel conto economico alla voce E20. Trattasi di un impegno assunto in modo presuntivo relativo alle provvigioni da riconoscere alle Delegazioni per la attività di acquisizione soci effettuata nel 2010. Per completezza di informazione si riporta qui di seguito il dettaglio delle fatture da ricevere:

Fornitore	causale	Importo
DELEGAZIONE SARA - AOSTA	provvigioni acquisizione soci anno 2011	2.072
ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL	Rimborso spese condominiali - 3° rata anno 2012/2013	2.132
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Contrassegni Svizzeri dicembre 2012	726
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Aliquota associativa dicembre 2012	7.130
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Protocollo informatico da gennaio a dicembre 2012	142
ACI INFORMATICA - DIVISIONE ACI RETE SPA	Servizio di Mailing luglio/settembre 2012	1.430
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Riversamento licenze CSAI ottobre/novembre 2012	1.274
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Compensi e oneri trattamento accessorio Direttore dicembre 2012	1.426
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Riscossione tasse automobilistiche regioni convenzionate periodo 01/10/2012 - 31/12/2012	14
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Rimborso tasse automobilistiche sistemi informatici dal 01/10/2012 al 31/12/2012	1.922
TECMARKET SERVIZI S.p.A.- Gruppo BANCO POPOLARE	Commissioni POS BPN periodo ottobre/dicembre 2012	3.526
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Acessi informatici visure delegazioni dicembre 2012	276
C.V.A. TRADING SRL	Spese energia elettrica dicembre 2012	245

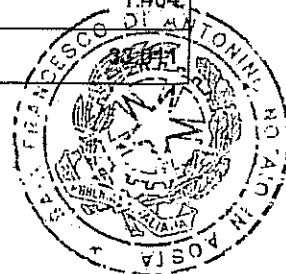


Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

ACI INFORMATICA - DIVISIONE ACI RETE SPA	Servizio assistenza contabile GSA WEB periodo IV trimestre 2012 - 2 giornate di assistenza on site	1.462
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Aliquota associativa dicembre 2012 - integrazioni	771
AUTOSCUOLA DES ALPES DI CANALE E C. SNC	Provvigioni quote sociali e vendita contrassegni e Viacard periodo maggio/dicembre 2012	855
PF01050103 - PETROZ LUCA	Provvigioni quote sociali dicembre 2012	19
PF01010002 - DELEGAZIONE DI VERRES	Provvigioni quote sociali e vendita contrassegni e viacard periodo maggio/dicembre 2012	1.050
AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA	Accessi informatici visure delegazioni aprile 2012	425
TELECOM ITALIA SPA - SEDE DI AOSTA	Tel. 0165/262413 periodo dicembre 2012-gennaio 2013	12
TELECOM ITALIA SPA - SEDE DI AOSTA	Tel. 0165/366932 periodo dicembre 2012/gennaio 2013	39
TELECOM ITALIA SPA - SEDE DI AOSTA	Tel. 0165/262208 periodo dicembre 2012/gennaio 2013 (EM n. 140 del 31/12/2012)	33
TELECOM ITALIA SPA - SEDE DI AOSTA	Tel. 0165/366932 periodo dicembre 2012/gennaio 2013	72
TELECOM ITALIA SPA - SEDE DI AOSTA	Tel. 0165/361649 periodo dicembre 2012/gennaio 2013	50
ACI INFORMATICA - DIVISIONE ACI RETE SPA	Servizio di Mailing ottobre/dicembre 2012	1.107
AUTOMOBILE CLUB IVREA	Ritiro documenti per conto clienti Gasparella Armando (AZ860ST) e prenotazione collaudo veicolo storico Macri Alessandro (DV59884)	113
MILLIERY ALESSANDRO	Gettoni presenza anno 2012	61
SAMMARITANI PAOLO	Gettoni presenza anno 2012	30
COLOMBATI LUDOVICO	Compenso Revisore anno 2012	1.257
LAURA FILETTI	Compenso Revisore	184
Favre Jean-Claude	Compenso Revisore anno 2012	155
RINI EDY	Provvigioni soci anno 2012	1.597
RINI EMILIO E EMILY E BORINATO A. SNC	Provvigioni soci anno 2012	1.404
totale fornitori per fatture da ricevere		





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbalì Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

- 2) Debiti verso regione Valle D'aosta pari a €. 156.220 per tasse automobilistiche riscosse in nome e per conto e prelevate dalla stessa nel 2013

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:	677					677
Totale voce	677					677
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	422.761	314.543				737.304
Totale voce	422.761	314.543				737.304
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:	2.549					2.549
Totale voce	2.549					2.549
13 debiti verso Istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.485					1.485
Totale voce	1.485					1.485
14 altri debiti:	195.202					195.202
Totale voce	195.202					195.202
Totale	622.674	314.543				937.217

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.



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbalì Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
...	66.995,00		4.838,00	62.157,00
...				
Totale voce	66.995,00		4.838,00	62.157,00
Totale	66.995,00		4.838,00	62.157,00

Di cui €. 49.908 per aliquote associative a favore Aci e €. 12.249 per altri costi di competenza economica anno 2013

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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
quote sociali	109.797		7.755	102.042
Totale voce	109.797		7.755	102.042
Totale	109.797		7.755	102.042





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbalì Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 sono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente sono 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 31/12/2012	Valore fidejussione al 31/12/2011
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

H11



Automobile Club Valle d'Aosta

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 e oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi e 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

	2012	2011	Scostamenti
Gestione Caratteristica	-24.529	-116.100	91.571
Gestione Finanziaria	5.569	8.881	-3.312
Gestione Straordinaria	17.460	16.421	1.039

	2012	2011	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	-1.500	-90.798	89.298





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbalì Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
488.234	483.897	4.337

Rientrano in questa voce i ricavi per:

vendite di materiale cartografico ricavi derivanti dalla vendita di una copia del Libro sul rally della Valle d'Aosta	360
ricavi delle quote sociali ricavi derivanti dall'attività istituzionale dell'Ente, l'attività associativa derivante dalla produzione agli sportelli, con la modalità del rinnovo automatico e con la rete di vendita delle delegazioni	225.157
proventi per l'ufficio assistenza automobilistica ricavi derivanti dalla attività di assistenza automobilistica svolta agli sportelli aperti al pubblico per pratiche auto relative a passaggi di proprietà, rinnovo patenti, pratiche per trasporto conto proprio e conto terzi svolto a favore dei soci, della clientela generica e professionale dei concessionari e delegati	200.581
proventi per la riscossione delle tasse di circolazione sono i proventi derivanti dall'attività di esazione delle tasse automobilistica per conto della Regione Lombardia.	62.136
TOTALE	488.234

A5 - Altri ricavi e proventi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
68.729	94.309	-25.580

Concorsi e rimborsi diversi Rimborso richiesto alla società ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. delle spese vive sostenute dall'ACVA oltre al rimborso richiesto alla Sede Centrale per un saldo incentivo pagata alla ex dipendente Henry Carola ora passata nei ruoli di ACI	5.992
---	-------



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Canone marchio delegazioni Rientrano in questo conto i proventi derivanti dalle convenzioni per le delegazioni	11.900
Provvigioni attive Riguardano principalmente i corrispettivi maturati per l'attività di agente capo Sara Assicurazioni S.p.A.	50.837
TOTALE	68.729

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 hanno riguardato le seguenti voci:

B6 –Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

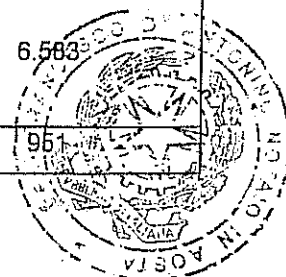
Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
45	636	-591

Cancelleria Per rilegatura libri sociali	45
TOTALE	45

B7 –Spese per prestazioni di servizi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
492.535	602.239	-109.704

Aliquote sociali Sono le aliquote associative del mercato individuale e aziendale spettanti a Automobile Club d'Italia per l'attività associativa	139.155
Compensi agli organi dell'Ente Tale voce comprende in particolare la rilevazione dei compensi dovuti al Presidente Vierin oltre all'erogazione di una quota parte di compensi arretrati.	6.428
Compensi collegio dei Revisori dei conti	4.489
Provvigioni passive Si tratta delle provvigioni riconosciute ai Delegati per la produzione e rinnovi delle quote associative.	6.583
Organizzazione eventi	951





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Spese CSAI sostenute per l'organizzazione della manifestazione sportiva Rally della Valle d'Aosta.	
Fornitura energia elettrica	5449
Spese telefoniche rete fissa	2.575
Servizi di rete e connettività Per Integra e visure pra	10.772
Servizi informatici professionali ed elaborazione dati Gestione servizio Rinnovo Automatico, rimborso costi sistema informatico per tasse auto, e il corrispettivo per la gestione del sistema informatico dell'Automobile Club ad ACI Informatica – internet, sito istituzionale e posta elettronica.	9.036
Missioni e trasferte Missioni svolte dal Direttore dell'Ente e dal Presidente.	228
Premi assicurazione Polizze furto e portavalori, integrativa dipendenti, copertura uffici.	2.210
Polizze fidejussione Polizza di Fidejussione per l'esazione delle tasse automobilistiche e per lo sportello telematico dell'automobilista.	2.710
Spese postali Su servizio mailing per rinnovi quote sociali e spedizioni varie	1.226
Bollatura, vidimazioni e certificati	559
Altre spese per la prestazione di servizi Servizi svolti all'Ente da parte della società partecipata ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. per 280.032 (ivi compresa la quota di IVA indetraibile), consulenze contabili per € 5.666, servizi mailing rinnovo soci per €. 5.427 e altre voci di modesto importo.	291.564
Sconti su quote sociali per convenzioni locali.	8.600
TOTALE	492.535

All'interno della voce di costo "Altre spese per la prestazione di servizi" vi è, per l'appunto il costo della Convenzione di servizi stipulata con la società partecipata Aci Service.

L'andamento ondivago negli anni, ed in particolare negli ultimi anni, del costo della convenzione con la società partecipata è da ricercare nelle decisioni adottate dal Consiglio Direttivo dell'Ente e dagli organi sociali della società ACI Service in merito alla quantificazione del valore economico delle prestazioni richieste. Tale voce ha registrato negli anni i seguenti valori:

TABELLA COSTO CONVENZIONE DI SERVIZI CON SOCIETA' PARTECIPATA

ANNO	VALORE (in unità di Euro)
2003	225.000
2004	200.000
2005	185.000
2006	150.000



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

2007	200.000
2008	150.000
2009	335.000
2010	224.000
2011	347.155
2012	280.032

B8 – Spese per godimento di beni di terzi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
10.629,00	0,00	10.629,00

Fitti passivi e oneri accessori Sono le spese condominiali relative all'immobile subaffittato da AciService srl a carico dell'Ente.	10.629
TOTALE	10.629

B9 – Costi per il personale

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
18.032,00	48.474,00	-30.442,00

Così suddivisi:

Trattamento accessorio, aree saldo incentivo anni precedenti ex dipendente dell'Ente intermente richiesto a rimborso ad Aci Italia.	645
Salari e stipendi: personale di ACI personale comandato – Direttore	17115
Oneri sociali anni precedenti ex dipendente dell'Ente, intermente richiesto a rimborso ad Aci Italia.	272
TOTALE	18.032

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
27.643	0	27.643

Nel 2012 non è stato effettuato alcun ammortamento perché i beni a lento ciclo di utilizzo sono stati interamente ammortizzati. Come è già stato illustrato nella sezione crediti, è stato costituito il fondo svalutazione crediti a copertura di crediti ad oggi considerati sicuramente inesigibili.





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
278	28	250

Rimanenze relative a pubblicazioni e materiale cartografico.

B12 – Accantonamenti per rischi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
14.659	8.503	6.156

Come già precisato, è stato creato il fondo somme da versare allo Stato ex legge 135 del 07/08/2012

B13 – Altri accantonamenti

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
0	10.391	-10.391

Accantonamento di spese future per i compensi arretrati dovuti al Presidente Vierin.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
17.671	24.035	-6.364

Imposte e tasse deducibili	1.389
IVA indetraibile e conguaglio pro rata	10.658
Oneri e spese bancarie	1.237
Abbonamenti e pubblicazioni Di cui spese per convocazione organi sociali €. 1.697 e pubblicazioni su pagine bianche per €. 1.846	3.543
Altri oneri diversi di gestione Piccole spese di carattere generale non classificabili altrove.	844
TOTALE	17.671

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.



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
5.569,00	8.881,00	-3.312,00

Si tratta degli interessi attivi sui conti correnti bancari e postali nonché degli interessi maturati sul finanziamento fruttifero verso la società partecipata.

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 all'estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
18.664	24.418	-5.754

In questa voce sono state imputate le seguenti operazioni:

- 1) La rilevazione di un'insussistenza del passivo relativo alle fatture da ricevere pari a €. 1.930, come meglio specificato nella sezione debiti della presente nota integrativa
- 2) La rilevazione di un'insussistenza del passivo, pari a €. 7.554, relativo a debiti verso l'ufficio Assistenza Automobilistica ante 2012, che dal controllo e la riconciliazione dei dati contabili dell'ente con i dati della contabilità dell'Ufficio AA è emerso che non sono più dovuti
- 3) Rilevazione proventi tasse relativi all'anno 2011 per €. 9.138
- 4) Recupero costi per bolli e commissioni ridotti sostenuti nel 2011 per €. 42.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.204,00	7.997,00	-6.793,00

In questa voce sono state imputate le seguenti operazioni:

- 1) Rilevazione costo per €. 207 relativo ad una tessera sociale concessa a titolo gratuito nel 2010
- 2) Rilevazione conguaglio IRES relativo all'anno 2011 per €. 855.
- 3) Un'insussistenza dell'attivo per €. 142 a seguito cancellazione parte dei crediti verso il Cliente Petroz Luca e come meglio illustrato nella sezione crediti della presente nota integrativa.





Automobile Club Valle d'Aosta

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 stata calcolata, giacché si è accertato che la perdita di esercizio realizzata non comporta il pagamento di alcuna imposta, anche con le dovute riprese fiscali in diminuzione dei costi.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.846	2.630	-784

E' l'IRAP relativa al 2012.

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha registrato una perdita di € 3.346 che è stata portata a diminuzione del Patrimonio netto.

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.



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Tempo indeterminato	0		0	0
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti	1		1	0
Totale	1	0	1	0

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 B	2	0
area C	1	0
Totale	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–

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	6.428
Collegio dei Revisori dei Conti	4.489
Totale	10.917

Comprensivo degli oneri sociali a carico dell'Ente





Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nessun fatto di rilievo è emerso.

4.3 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA(ALL. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).

E' stato aggiornato il DPS, anche alla luce delle norme approvate nel Regolamento ACI sui lati sensibili, recepito dai Ministeri Vigilanti.

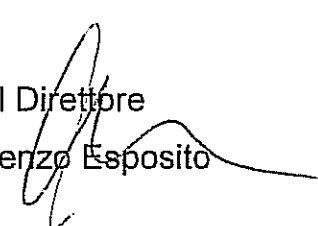
4.4 NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra riportato, Vi invitiamo ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2012 così come Vi viene presentato, composto da Conto Economico e Situazione Patrimoniale nonché dalla presente Nota integrativa.

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.

Aosta, 11 Aprile 2013

Il Direttore
Vincenzo Esposito





AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA



11100 Aosta - Regione Borgnalle, 10H - Tel. 0165.262208 - 0165.43705 - Fax 0165.262413

www.aosta.aci.it

Codice fiscale: 00040470072

DELIBERA PRESIDENZIALE N. 1/2013
08/02/2013

ADOZIONE DEL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA E PIANO DELLA PERFORMANCE
2013/2015

Il sottoscritto Ettore Vierin, in qualità di Presidente dell'Automobile Club Valle d'Aosta, vista l'urgenza della materia e considerata l'impossibilità di convocare in tempo utile il Consiglio Direttivo:

- esaminate le direttive 1/2/3 della CIVIT (Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle Amministrazioni Pubbliche)

delibera

l'adozione da parte dell'Automobile Club Valle d'Aosta del Programma della Trasparenza e Piano della Performance 2013/2015.

IL PRESIDENTE
(Ettore Vierin)





VERBALE n. 12

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Dicembre 2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Dicembre 2012 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

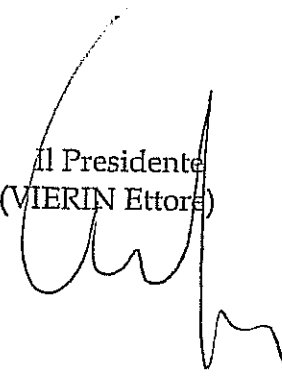
- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/12/2012	€ 729,86
- Saldo Giacenza di cassa al 31/12/2012	€ 610,09
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.)	€ 610,09

APPROVA

- 1) il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Dicembre 2012 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative;
- 2) il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale;
- 3) richiede al Cassiere economo di effettuare il versamento delle Giacenze esistenti pari ad € 610,09 sul c/c 22213 presso la Banca Popolare di Novara, a chiusura della Cassa Cassiere Economo.

Aosta , 31 dicembre 2012

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 1

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Gennaio 2013

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Gennaio 2013 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

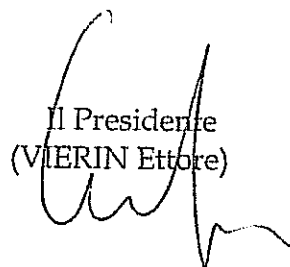
- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/01/2013	€ 0,00
- Reintegro del 02/01/2013	<u>€ 2.000,00</u>
Saldo al 2 gennaio 2013	€ 2.000,00
- Saldo Giacenza di cassa al 31/01/2013	€ 1.758,88
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.)	€ 1.758,88

APPROVA

- 1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Gennaio 2013 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative;
- 2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 31 gennaio 2013

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 2

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Febbraio 2013

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Febbraio 2013 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/02/2013 € 1.758,88
- Saldo Giacenza di cassa al 28/02/2013 € 1.556,95
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 1.556,95

APPROVA

1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Febbraio 2013 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.

2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 28 Febbraio 2013

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 3

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Marzo 2013

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verballi Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Marzo 2013 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/03/2013 € 1.556,95
- Saldo Giacenza di cassa al 31/03/2013 € 790,06
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 790,06

APPROVA

1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Marzo 2013 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.

2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 31 marzo 2013

Il Presidente
(VIERIN Ettore)

