



AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO
NOTA INTEGRATIVA
al bilancio d'esercizio 2012

INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI.....	5
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	5
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	7
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	9
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	9
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	10
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	18
2.2.1 RIMANENZE.....	18
2.2.2 CREDITI.....	18
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE.....	20
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE	23
2.3 PATRIMONIO NETTO	23
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	23
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE	24
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	24
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	25
2.6 DEBITI.....	27
2.7 RATEI E RISCONTI	30
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	30
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	30
2.8 CONTI D'ORDINE	31
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	31
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	32
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	32
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	32
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	33
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	34
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	35
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	36
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	38
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	38
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	38
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	38
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	39
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	39
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	40

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Pesaro e Urbino 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 Pesaro e Urbino deliberato dal Consiglio Direttivo in data 22.09.2009 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 di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

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

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

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

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Pesaro e Urbino non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Pesaro e Urbino per l'esercizio 2012 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

- risultato economico = utile € 7.157
- totale attività = € 911.514
- totale passività = € 258.049
- patrimonio netto = € 653.465

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

La variazione al budget economico 2012, effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 1.3.1.a, è stata deliberata dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 29.10.2012

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	270.300,00		270.300,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	121.500,00		121.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	391.800,00	0,00	391.800,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.800,00		1.800,00
7) Spese per prestazioni di servizi	283.600,00	9.000,00	292.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.000,00		11.000,00
9) Costi del personale	67.333,00	-9.000,00	58.333,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.000,00		8.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0,00
12) Accantonamenti per rischi			0,00
13) Altri accantonamenti	800,00		800,00
14) Oneri diversi di gestione	19.200,00		19.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	391.733,00	0,00	391.733,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	67,00	0,00	67,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari	16.800,00		16.800,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:			0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	16.800,00	0,00	16.800,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	6.500,00		6.500,00
21) Oneri Straordinari	6.500,00		6.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	16.867,00	0,00	16.867,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00		9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	7.867,00	0,00	7.867,00

Le variazioni al Budget economico intervenute nell'anno 2012 ad opera del Consiglio Direttivo hanno adeguato gli stanziamenti dei capitoli di spesa alle dinamiche sopraggiunte.

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	€ 270.300	€ 243.302	-€ 26.998
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	€ 121.500	€ 108.458	-€ 13.042
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 391.800	€ 351.760	-€ 40.040
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.800	€ 998	-€ 802
7) Spese per prestazioni di servizi	€ 292.600	€ 289.056	-€ 3.544
8) Spese per godimento di beni di terzi	€ 11.000	€ 8.672	-€ 2.328
9) Costi del personale	€ 58.333	€ 42.318	-€ 16.015
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 8.000	€ 5.997	-€ 2.003
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	€ -	€ -	€ -
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ -	€ -
13) Altri accantonamenti	€ 800	€ 138	-€ 662
14) Oneri diversi di gestione	€ 19.200	€ 12.404	-€ 6.796
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 391.733	€ 359.583	-€ 32.150
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€ 67	-€ 7.823	-€ 7.890
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ -	€ -	€ -
16) Altri proventi finanziari	€ 16.800	€ 17.506	€ 706
17) Interessi e altri oneri finanziari:	€ -	€ -	€ -
17)- bis Utili e perdite su cambi	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	€ 16.800	€ 17.506	€ 706
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	€ 6.500	€ 6.309	-€ 191
21) Oneri Straordinari	€ 6.500	€ 3.099	-€ 3.401
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	€ -	€ 3.210	€ 3.210
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	€ 16.867	€ 12.893	-€ 3.974
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 9.000	€ 5.736	-€ 3.264
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	€ 7.867	€ 7.157	-€ 710

Nel corso della gestione 2012 le previsioni di entrata e di spesa sono state monitorate costantemente nel rispetto del criterio autorizzatorio della spesa e sono stati compiuti gli atti che hanno impegnato l'ente con i terzi per l'acquisto di beni e servizi entro i limiti di spesa previsti dal budget previsionale.

1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Le variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2012, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 1.3.2.a, sono state deliberate dal Consiglio direttivo dell'Ente nelle sedute del 25/05/2012 e del 29/10/2012.

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>	0,00		0,00
Software - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	6.000,00	13.000,00	19.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.000,00	13.000,00	19.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Titoli - <i>investimenti</i>	0,00	50.500,00	50.500,00
Titoli - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	50.500,00	50.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.000,00	63.500,00	69.500,00

Le rimodulazioni del budget degli investimenti operate dal Consiglio Direttivo sono state necessarie: 1) per terminare i lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile di proprietà oggi rinnovato e valorizzato; 2) per reinvestire le liquidità di cassa in titoli di Stato.

Nella tabella 1.3.2.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

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

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Software - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	13.000,00	2.010,92	-10.989,08
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.000,00	2.010,92	-10.989,08
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Titoli - <i>investimenti</i>	50.500,00	50.429,50	-70,50
Titoli - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.500,00	50.429,50	-70,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	63.500,00	52.440,42	-11.059,58

Gli investimenti nei lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Ente terminati nel 2011 hanno previsto ulteriori spese per la conversione dell'impianto elettrico in trifase. Sono inoltre stati acquistati inoltre euro 50.000,00 nominali di BTP.

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nulla da rilevare.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2012	ANNO 2011
IMPIANTI	11,50%	11,50%
IMMOBILI	3%	3%
ARREDI E MACCH. UFF.	12%	12%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2012 è stata calcolata per intero.

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.

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. Dall'esercizio 2011 i titoli di stato posseduti in portafoglio sono iscritti al valore di rimborso.

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.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.N-1	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.N
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:	32724	0	0	32724	0	0	0	0	0	32724
a. imprese controllate:										
...										
Totale voce										
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
Totale	32724	0	0	32724	0	0	0	0	0	32724

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
AUTO CLUB PESARO SERVICE SRL	PESARO - VIA ARDIZI 7/8	€ 10.200,00	9233,08	-1840,83	100%	9233,08	€ 32.724,00	-€ 23.490,92
Totale		€ 10.200,00					€ 32.724,00	

Per il perseguimento dei propri fini istituzionali, l'AC si avvale della società strumentale collegata Auto Club Pesaro Service Srl, che cura, per conto ed al servizio dell'AC, la gestione di attività e/o servizi interni o esterni e l'erogazione di prestazioni ai soci ed gli automobilisti in generale. Nella seduta n. 8 del 29.12.2010 il Consiglio Direttivo ha deliberato il mantenimento della società strumentale alla realizzazione dei fini istituzionali dell'Ente a norma dell'art. 3 L. 244 del 24.12.2007.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Nulla.

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...									
Totale voce									
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	24502	0	0	0	0	0	0	0	24502
...									
Totale voce	24502								24502
Totale	24502								24502

Il credito per euro 24.502,00 costituisce il compenso incentivante attribuito ai dipendenti negli anni 1987 – 1995 e contabilizzato a carico dello Stato.

ALTRI TITOLI

Criteria di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
03 Altri titoli									
Titoli di Stato BTP	€ 405.000	€ -	€ -	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 455.000
Cauzioni	€ 774	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 774
Totale voce	€ 405.774	€ -	€ -	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 455.774

L'Ente al 31.12.2012 detiene 455.000,00 euro di BTP nominali valorizzati al prezzo di rimborso e quindi alla pari poiché detenuti fino a scadenza.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Nessuna valorizzazione.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:	€ 26.473	€ -	€ -		€ -	€ 8.490	€ -	€ -	€ 17.983
Totale voce	€ 26.473	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.490	€ -	€ -	€ 17.983
02 verso imprese controllate:	€ 18.358	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.744	€ -	€ -	€ 9.614
Totale voce	€ 18.358	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.744	€ -	€ -	€ 9.614
03 verso imprese collegate:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
04-bis crediti tributari:	€ 39.880	€ -	€ -	€ 2.038	€ -				€ 37.842
Totale voce	€ 39.880	€ -	€ -	€ 2.038	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 37.842
04-ter imposte anticipate:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
05 verso altri:	€ 17.536	€ -	€ -	€ 42.251	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.787
Totale voce	€ 17.536	€ -	€ -	€ 42.251	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.787
Totale	€ 102.247	€ -	€ -	€ 44.289	€ -	€ 17.234	€ -	€ -	€ 125.226

L'attenta gestione finanziaria dell'Ente nell'anno 2012 ha contribuito alla riduzione dei crediti nei confronti dei clienti e della società partecipata. L'incremento della voce è dovuto unicamente all'aumento delle fatture da emettere per ricavi di competenza dell'esercizio da fatturare nel 2013 monitorati e verificati per le quote sociali, le royalties e altri componenti positivi di reddito.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	17983			17983
Totale voce	17983	0	0	17983
02 verso imprese controllate	9614			9614
Totale voce	9614	0	0	9614
03 verso imprese collegate	0			0
Totale voce	0	0	0	0
04-bis crediti tributari	37842			37842
Totale voce	37842	0	0	37842
04-ter imposte anticipate	0			0
Totale voce	0	0	0	0
05 verso altri	59787			59787
Totale voce	59787	0	0	59787
Totale	125226	0	0	125226

Tutti i crediti sono esigibili a vista entro l'esercizio. Non si segnalano situazioni di inesigibilità dei crediti evidenziati nella tabella 2.2.2.a2.

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Critero di valutazione

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una

ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

Nessuna valorizzazione in bilancio.

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Depositi bancari e postali:	€ 71.310	€ 281.585	-€ 266.490	€ 86.405
Totale voce				
02 Assegni:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ 71.310	€ 281.585	-€ 266.490	€ 86.405
Totale	€ 71.310	€ 281.585	-€ 266.490	€ 86.405

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
I Riserve:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
II Utili (perdite) portati a nuovo	€ 629.747	€ 16.561		€ 646.308
III Utile (perdita) dell'esercizio	€ 16.561	€ -	€ 9.404	€ 7.157
Totale	€ 646.308	€ 16.561	€ 9.404	€ 653.465

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Nulla da rilevare.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo per imposte

FONDO PER IMPOSTE			
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
nulla			

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
0	0	2000	2000,00

Nell'anno 2012 sono stati prudenzialmente accantonati euro 2.000 per futuri rinnovi contrattuali per il dipendente Dott. Andrea Berardi in servizio presso l'ente dal 4.9.2006 al 31.7.2010 (quota annua dal 1.1.2010 al 31.7.2010) e per la Dott.ssa Isabella Teatino dal 11.1.2012 al 31.12.2012.

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
0	0	597	597,00

L'accantonamento è relativo al costo per le ferie non godute compresi di oneri sociali per la Dott.ssa Isabella Teatino assunta in data 11.1.2012.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

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

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

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

Tabella 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2012	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
7474		1558		9032,00			9032

Il fondo TFR accoglie gli importi da liquidare per il dipendente Berardi Andrea transitato nei ruoli ACI dal 1.8.2010 e per la Dott.ssa Isabella Teatino assunta in data 11.1.2012. La quota dell'esercizio è al netto della relativa imposta sostitutiva a carico Ente da versare all'Erario.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
05 debiti verso altri finanziatori:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
06 acconti:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
07 debiti verso fornitori:	€ 10.863	€ 32.459		€ 43.322
Totale voce	€ 10.863	€ 32.459	€ -	€ 43.322
08 debiti rappresentati da titoli di credito:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
09 debiti verso imprese controllate:	€ 2.441	€ 640		€ 3.081
Totale voce	€ 2.441	€ 640	€ -	€ 3.081
10 debiti verso imprese collegate:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
11 debiti verso controllanti:	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale voce	€ -	€ -	€ -	€ -
12 debiti tributari:	€ 6.333	€ -	€ 1.921	€ 4.412
Totale voce	€ 6.333	€ -	€ 1.921	€ 4.412
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	€ -	€ 1.550	€ -	€ 1.550
Totale voce	€ -	€ 1.550	€ -	€ 1.550
14 altri debiti:	€ 22.589	€ 40.828	€ -	€ 63.417
Totale voce	€ 22.589	€ 40.828	€ -	€ 63.417
Totale	€ 42.226	€ 75.477	€ 1.921	€ 115.782

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						0
04 debiti verso banche:	0					0
Totale voce	0					0
05 debiti verso altri finanziatori:	0					0
Totale voce	0					0
06 acconti:	0					0
Totale voce	0					0
07 debiti verso fornitori:	43322					43322
Totale voce	43322					43322
08 debiti rappresentati da titoli di credito:	0					0
Totale voce	0					0
09 debiti verso imprese controllate:	3081					3081
Totale voce	3081					3081
10 debiti verso imprese collegate:	0					0
Totale voce	0					0
11 debiti verso controllanti:	0					0
Totale voce	0					0
12 debiti tributari:	4412					4412
Totale voce	4412					4412
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1550					1550
Totale voce	1550					1550
14 altri debiti:	63417					63417
Totale voce	63417					63417
Totale	115782					115782

Tutti i debiti indicati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei attivi:	5825	6600	5825	6600
Totale voce	5825	6600	5825	6600
Risconti attivi:	88673	91435	88673	91435
Totale voce	88673	91435	88673	91435
Totale	94498	98035	94498	98035

I ratei attivi si riferiscono alla parte di cedola su titoli di competenza del 2012 ma che verrà incassata nel 2013. I risconti attivi sono invece la componente di costo relativo alle aliquote ACI rinnovate nel 2012 ma da differire al 2013 per competenza economica.

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:	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
Risconti passivi:	127813	130638	127813	130638
Totale voce	127813	130638	127813	130638
Totale	127813	130638	127813	130638

I risconti passivi si riferiscono alle entrate per tessere ACI incassate nel 2012 ma da differire al 2013 per competenza economica.

2.8 CONTI D'ORDINE

Nulla da rilevare.

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Nulla da rilevare.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) e “proventi e oneri straordinari” (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
Gestione Caratteristica	-€ 7.823	€ 5.465	-€ 13.288
Gestione Finanziaria	€ 17.506	€ 15.816	€ 1.690
Gestione Straordinaria	€ 3.210	€ 2.804	€ 406

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	12893	21086	-8193,00

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
243.302,00	251.650,00	-8.348,00

La flessione dei ricavi è dovuta ad una diminuzione delle entrate per quote sociali (€-7.597) e una leggera diminuzione delle entrate per riscossione tasse auto (€-600).

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

Nulla da rilevare

A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Nulla da rilevare

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Nulla da rilevare

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
108.458	100.862	7.596

L’incremento delle entrate per corrispettivi SARA (circa 7 mila euro di incremento) e per royalties (+3.622) contro una lieve diminuzione dei rimborsi da terzi su spese sostenute (-3.369) hanno generato il risultato positivo della categoria.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
998	480	518

Nessuna variazione significativa. La categoria accoglie le spese per cancelleria e materiale di consumo vario.

B7 - Per servizi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
289.056	295.407	-6.351

La diminuzione della categoria è imputabile a minori aliquote ACI su tessere (-4.696), e da alcuni risparmi su prestazioni di servizi vari.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
8.672	4.861	3.811

L’incremento è dovuto al maggior costo sostenuto per il fitto della Agenzia SARA di Fano.

B9 - Per il personale

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
42.318	17.465	24.853

L’incremento è rappresentato dal costo del personale assunto alla data del 11.1.2012 a seguito di Concorso Pubblico.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
5.997	5.420	577

Il costo rappresenta il contributo dei beni ammortizzabili all'esercizio secondo le aliquote previste dalla normativa vigente.

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

Nulla

B12 - Accantonamenti per rischi

Nulla

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2013	Esercizio 2011	Scostamenti
138	0	138

Viene rilevato il costo della vacanza contrattuale del personale dipendente previsto dal CCNL Enti Pubblici non economici.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
12.404	23.414	-11.010

Il differenziale ottenuto è riconducibile al costo 2011 del concorso pubblico non presente nel 2012.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

C15 - Proventi da partecipazioni

Nulla

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
17.506,00	15.816,00	1.690,00

I valori sono relativi agli interessi attivi sui titoli in portafoglio.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Nulla

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Nulla

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

E18 – Rivalutazioni

Nulla

E19 – Svalutazioni

Nulla.

3.1.6.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
6.309	7.329	-1.020

Nella categoria sono confluiti i ricavi non rilevati nel 2011.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
3.099	4.525	-1.426

Nella categoria sono stati rilevati i costi esercizi precedenti non contabilizzati per rinnovi contrattuali e altri oneri.

3.1.7.IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
5.736	4.525	1.211

Vengono registrate nella categoria le imposte per IRAP e IRES di competenza dell'esercizio.

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile a di € 7.157 che intende destinare a riserva.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

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

In data 11.1.2012 è stata assunta a tempo pieno ed indeterminato la Dott.ssa Isabella Teatino vincitrice del Concorso Pubblico (Area B1) per titoli ed esami deliberato dall'Ente.

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	1	1
AREA C	1	0
Totale	2	1

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	€ 5.975
Collegio dei Revisori dei Conti	€ 4.145
Totale	€ 10.120

4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da rilevare

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

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

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per progetti

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Rafforzamento ruolo e attività istituzionale	Diffusione Network autoscuole Ready2Go	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	0	0	0	0	0	0
	TrasportACI Sicuri		Federazione	0	0	762	0	0	1.062
Sviluppo attività associativa	Feedback Servizi ACI AACC	Soci	locale	0	0	694	0	0	694
	Incremento produzione associativa		Federazione	0	0	0	0	0	0
	Equilibrio portafoglio associativo		Federazione	0	0	0	0	0	0
	Emissioni tessere multifunzione		Federazione	0	0	0	0	0	0
	Produzione tessere azienda		Federazione	0	0	0	0	0	0
Miglioramento economico finanziario	Scostamento positivo ROL 2012 rispetto al triennio precedente	Infrastrutture ed organizzazione	Federazione	0	0	0	0	0	0
	Rispetto tempi pagamento aliquote sociali		Federazione	0	0	0	0	0	0
Totali				0	0	1.456	0	0	1.756

I costi direttamente imputabili ai progetti riguardano l'ideazione della brochure informativa per il progetto Trasportaci e il trattamento accessorio riconosciuto al dipendente che ha tenuto i corsi d'aula. Per il progetto Feedback servizi ACI AACC si evidenzia il costo della stampa dei questionari e il trattamento accessorio del dipendente.

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno N	Target realizzato anno N
Rafforzamento ruolo e attività istituzionale	Diffusione Network autoscuole Ready2Go	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	Federazione	n. contratti	1	0
	TrasportACI Sicuri		Federazione	n. corsi e iniziative divulgative	n. 3 corsi e n. 1 iniziativa divulgativa	n.4 incontri realizzati n. 1 conferenza stampa
Sviluppo attività associativa	Feedback servizi ACI AACC	Soci	locale	n. questionari distribuiti / ricevuti	1000 / 500	1000 / 501
	Incremento produzione associativa		Federazione	Produzione tessere al netto delle tessere ACI / Sara e ACI Global	3172	3280
	Equilibrio portafoglio associativo		Federazione	Composizione portafoglio associativo al netto delle tessere ACI / Sara e ACI Global	Gold + Sistema >= 80 %	92,49%
					Club <= 5 %	3,47%
	Emissioni tessere multifunzione		Federazione	n. tessere multifunzione emesse	275	359
	Produzione tessere azienda		Federazione	n. tessere azienda emesse	906	874
Miglioramento economico finanziario	Scostamento positivo ROL 2012 rispetto al triennio precedente	Infrastrutture ed organizzazione	Federazione	% scostamento	10%	-227,00%
	Rispetto tempi pagamento aliquote sociali		Federazione	Tempi di pagamento	10 gg dalla scadenza	10 gg dalla scadenza

Nella tabella vengono riportati i risultati conseguiti nel 2012 definiti nel Piano della Performance 2012 in attesa della necessaria certificazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione ACI.