



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2017

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
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	6
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	17
2.2.1 RIMANENZE.....	17
2.2.2 CREDITI	18
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE	22
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 QUIESCENZA	25
2.6 DEBITI.....	28
2.7 RATEI E RISCONTI	33
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	23
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	33
2.8 CONTI D'ORDINE	33
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	34
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	36
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	36
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	37
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	38
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	38
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	38
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	39
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	40
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	43
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE.....	43
3.1.6 IMPOSTE.....	44
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	44
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	45
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	45
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	45
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	45
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	46
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	46
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	47

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Trento fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, ed è 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 Trento, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

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

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 Trento deliberato dal Consiglio Direttivo in data 27/07/2009 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 Attività Produttive di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze , con provvedimento DSCT 0009884 P-2.70.4.6.

L'Automobile Club Trento, 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 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 Trento 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 Trento per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 79.008

totale attività = € 3.482.845

totale passività = € 901.023

patrimonio netto = € 2.581.822

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2017	ANNO 2016
Manutenzioni beni non di nostra proprietà	20	20

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, 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.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio						Totale rivalutazioni	Valore in bilancio	
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI													
01 Costi di impianto e di ampliamento:													
Totale voce													
02 Costi di sviluppo:													
Totale voce													
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:													
Totale voce													
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:													
Totale voce													
05 Avviamento													
Totale voce													
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:													
Totale voce													
07 Altre													
Manutenzioni beni non di nostra proprietà	21.392		12.582						2.830				5.980
Costi pluriennali diversi	2.747		2.048						550				149
Totale voce	24.139		14.630						3.380				6.129

L'ammortamento dell'esercizio riguarda i cespiti acquistati e/o messi in uso negli esercizi precedenti.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

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 2017	ANNO 2016
edifici	3	3
impianti	15	15
automezzi	10	10
mobili ufficio	20	20

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2017 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote.

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.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio						Totale rivalutazioni	Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni/eliminazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni/Rettifiche		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
01 Terreni e fabbricati:												
Immobile e terreno	2.783.766		1.207.972		223.525				62.089			1.737.230
Totale voce	2.783.766		1.207.972		223.525				62.089			1.737.230
02 Impianti e macchinari:												
Impianti, attrezzature e macchine	78.779		59.881		7.413		-17.606		6.506			19.805
Totale voce	78.779		59.881		7.413		-17.606		6.506			19.805
03 Attrezzature industriali e commerciali:												
.....												
Totale voce												
04 Altri beni:												
Automezzi, mobili e macchine d'ufficio	500.599		446.311		22.287		-163.129		3.812			72.763
Totale voce	500.599		446.311		22.287		-163.129		3.812			72.763
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:												
Immobilizzazioni in corso												0
Totale voce												0
Totale	3.363.144		1.714.164		253.225		-180.735		72.407			1.829.798

Le variazioni intervenute sono relative a:

01 Terreni e fabbricati – immobile e terreno: le acquisizioni sono inerenti ai lavori edilizi sull'immobile di via Brennero 71. Anche per il 2017 non sussistono i presupposti per procedere con l'ammortamento dell'immobile di via Brennero 71 in quanto ancora oggetto di ristrutturazioni.

02 Impianti e macchinari: gli acquisti si riferiscono a computer e a termoventil sostituiti in quanto obsoleti. Si è provveduto all'eliminazione dei beni inservibili e/o obsoleti che ha interessato, riducendolo sia il costo che il fondo ammortamento.

04 Altri beni: nel corso dell'esercizio è stata sostituito un autoveicolo ormai obsoleto. Si è provveduto all'eliminazione dei beni inservibili e/o obsoleti che ha interessato, riducendolo, sia il costo che il fondo ammortamento.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in due raggruppamenti principali: partecipazioni e crediti.

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.

Analisi dei movimenti

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

Informativa sulle partecipazioni controllate

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 valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

Informativa sulle partecipazioni collegate e 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 collegate e non qualificate.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

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:									
Acit srl	15.494								15.494
Totale voce	15.494								15.494
b. imprese collegate:									
...									
Totale voce									
d. bis) altre imprese:									
Trentino Mobilità spa	228.504								228.504
Car Sharing cooperativa	100								100
Alpi Concilia	2.000								2.000
Totale voce	230.604								230.604
Totale	246.098								246.098

Le partecipazioni sono indicate al costo di acquisto.

Nel corso del 2016 si è provveduto a svalutare del 90% la partecipazione in Car Sharing in relazione alla consistente riduzione del patrimonio netto per effetto di pregresse perdite.

A seguito della ricognizione straordinaria delle partecipazioni societarie dell'Automobile Club Trento ai sensi legge Madia si rende necessaria la cessione delle quote delle società Car Sharing cooperativa e Alpi Concilia. La dismissione deve intervenire nel termine di un anno dalla conclusione della ricognizione effettuata il 21/09/2017.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate

Partecipazioni in imprese controllate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Acit srl	Trento	90.000	490.417	65.471	100	490.417	15.494	474.923
Totale		90.000	490.417	65.471		490.417	15.494	474.923

I valori economici si riferiscono al bilancio 2017.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni collegate e non qualificate

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Valore in bilancio
Trentino Mobilità spa	Trento	1.355.000	3.569.075	555.609	14%	228.504
Car Sharing Trentino società cooperativa	Trento	82.000	28.642	-1.208	1,22%	100
Alpi Concilia srl	Trento	10.000	14.056	5.017	20%	2.000
Totale		1.447.000	3.611.773	559.418		230.604

I valori si riferiscono ai bilanci chiusi al 31 dicembre 2016, in quanto i bilanci 2017 non sono ancora disponibili.

Le due partecipazioni qualificate (Acit srl e Trentino Mobilità spa) hanno un valore effettivo superiore all'onere sostenuto per il loro acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni possedute sono ampiamente di minoranza e verranno dismesse nel corso del 2018.

CREDITI

Critero 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:									
Acit srl	287.441					19.828			267.613
Totale voce	287.441					19.828			267.613
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. bis) verso altri									
Depositi cauzionali presso terzi	3.734								3.734
Sara Vita polizza n. 51144	10.090								10.090
Indennità anzianità legge 297/82	5.596			175					5.771
Finanziamento infruttifero Alpi Concilia	2.500		2.500						0
Totale voce	21.920		2.500	175					19.595
Totale	309.361		2.500	175		19.828			287.208

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie – crediti sono come di seguito specificate:

- Il finanziamento fruttifero verso la società controllata Acit srl si riduce secondo il piano di ammortamento;
- l'indennità anzianità legge 297/82 è stata incrementata per la quota maturata nei confronti dell'unico dipendente in servizio;
- il credito verso la società Alpi Concilia è completamente svalutato mediante accantonamento a specifico Fondo svalutazione nel corso del 2016.

Valutazione finanziamenti

In ordine ai due prestiti concessi ad Acit srl si rappresenta quanto segue:

- a) prestito infruttifero € 100.000: è stato deliberato dall'organo amministrativo giusto provvedimento 12/12/2011 nr. 140. In esso non è previsto il termine di rimborso e può essere richiesta la restituzione in qualsiasi momento. Trattasi quindi di prestito "di fatto" a breve termine e comunque di durata indeterminata per il quale non sussistono quindi i presupposti di attualizzazione;
- b) prestito fruttifero con credito residuo di € 167.613: nell'atto contrattuale di concessione il tasso variabile applicato è stato determinato quale forbice fra saggi attivi e passivi correnti sul mercato finanziario. Si ritiene che tale tasso sia tuttora corrispondente a quelli di mercato.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo FIFO.

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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Accessori auto	254	236	254	236
Materiale cartografico	75	75	75	75
Omaggi sociali	6.553	6.099	6.553	6.099
Totale voce	6.882	6.410	6.882	6.410
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
.....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
.....				
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	6.882	6.410	6.882	6.410

Le esistenze di materie sono su valori residuali e sono sostanzialmente riferite alle attività di promozione e di omaggi.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:									
crediti v/enti, v/utenti, e clienti	116.605		14.609			29.434		-9.256	81.818
Totale voce	116.605		14.609			29.434		-9.256	81.818
02 verso imprese controllate:									
Acit srl	84.366			24.379					108.745
Totale voce	84.366			24.379					108.745
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
05-bis crediti tributari:									
Erario c/iva a credito				1.038					1.038
Erario c/crediti IRES				12.479					12.479
Totale voce				13.517					13.517
05-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05-quater verso altri:									
Crediti vari	3.296			772					4.068
Totale voce	3.296			772					4.068
Totale	204.267		14.609	38.668		29.434		-9.256	208.148

I crediti verso clienti sono di normale realizzo.

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati due crediti per € 9.256, già svalutati al 100% negli esercizi precedenti.

I crediti verso clienti sono riferiti massimamente a Automobile Club d'Italia, Trentino Mobilità spa, Ald Automotive Italia srl e verso i centri delegati.

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni				
ATTIVO CIRCOLANTE																		
II Crediti																		
01 verso clienti:																		
crediti v/clienti,v/utenti e clienti	87.171							3.240						2.113		87.171	5.353	81.818
Totale voce	87.171							3.240						2.113		87.171	5.353	81.818
02 verso imprese controllate																		
Acit srl	108.745															108.745		108.745
Totale voce	108.745															108.745		108.745
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
05-bis crediti tributari																		
Erario c/iva a credito	1.038															1.038		1.038
Erario c/crediti IRES	12.479															12.479		12.479
Totale voce	13.517															13.517		13.517
05-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05-quater verso altri																		
Crediti da incassare	4.068															4.068		4.068
Totale voce	4.068															4.068		4.068
Totale	213.501							3.240						2.113		213.501	5.353	208.148

Tutti i crediti verso clienti esposti sono costantemente monitorati e ritenuti di sicuro realizzo. A fini prudenziali si è comunque provveduto negli esercizi precedenti ad accantonare una modesta quota per possibili perdite.

Tutti i crediti verso clienti degli anni 2016 e 2015 e precedenti sono stati riscossi e permane un fondo svalutazione di € 5.535.

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Nessuna voce è classificata tra le attività finanziarie.

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti 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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
01 Depositi bancari e postali:				
	853.546		121.598	731.948
Totale voce	853.546		121.598	731.948
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
	3.881		1.391	2.490
Totale voce	3.881		1.391	2.490
Totale	857.427		122.989	734.438

2.2.5 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi ricomprende 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 2.2.5 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 2.2.5 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:				
Spese amm.ne	6.909	163		7.072
Quote sociali (verso Aci)	150.227	7.317		157.544
Totale voce	157.136	7.480		164.616

L'importo più consistente è relativo al risconto temporale delle quote sociali.

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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
I Riserve	1.716.674			1.716.674
II Utili (perdite) portati a nuovo	712.270	73.870		786.140
Totale voce	2.428.944			2.502.814
III Utile (perdita) dell'esercizio	73.870	79.008	73.870	79.008
Totale voce	73.870	79.008	73.870	79.008
Totale	2.502.814	79.008	73.870	2.581.822

Il risultato finale di € 2.581.822, comprende l'utile d'esercizio di € 79.008.

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

L'Automobile Club Trento non ha debiti di lungo termine con la sede Centrale e non necessita di alcun piano di risanamento pluriennale.

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 31.12.2016	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2017
40.000			40.000
40.000			40.000

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2017
5.200			5.200
5.200			5.200

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI				
	Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2017
Fondo acc. progetti	18.500			18.500
Fondo per danni al patrimonio	20.000		19.000	39.000
Fondo rischi per cause in corso	5.199		10.000	15.199
	43.699		29.000	72.699

Gli accantonamenti:

- Fondo per danni al patrimonio pari ad Euro 19.000 è relativo al cantiere in essere in via Brennero nr.71;
- Fondo rischi per cause in corso è stato incrementato di Euro 10.000 relativo a ulteriori possibili contenziosi legali.

2.5 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.

Il personale dell'Ente fruisce del trattamento di quiescenza per cui nessuna somma è stanziata a titolo di TFR.

La seconda tabella illustra 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 31.12.2016	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2017	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
				0,00			

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

FONDO QUIESCENZA							
Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2017	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
198.685		1.956		200.641			200.641

La variazione è relativa all'accantonamento della quota maturata nell'esercizio al dipendente in servizio.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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

- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
	39.006		39.006	0
Totale voce	39.006		39.006	0
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
	80.000			80.000
Totale voce	80.000			80.000
07 debiti verso fornitori:				
	219.371		40.026	179.345
Totale voce	219.371		40.026	179.345
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:				
	33.146		711	32.435
Totale voce	33.146		711	32.435
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
	1.561	21		1.582
Totale voce	1.561	21		1.582
14 altri debiti:				
	27.657	18.479		46.136
	27.657	18.479		46.136
Totale	400.741	18.500	79.743	339.498

Il mutuo di originari di € 443.122 con una durata di anni 15 stipulato nel 2002 relativo a investimenti immobiliari è stato estinto alla fine del 2017.

Gli acconti si riferiscono all'anticipo da parte della Provincia Autonoma di Trento della 1^ rata di contributo sulla ristrutturazione dell'immobile di via Brennero nr.71. Tale importo è soggetto a liquidazione finale secondo la rendicontazione da prodursi all'ultimazione dei lavori.

I debiti verso fornitori sono relativi alla ordinaria gestione.

I debiti IRES sono esposti al netto degli acconti versati.

L'Erario c/iva a debito è pari ad € 4.745 e l'erario c/ritenute a € 2.209.

La voce altri debiti è relativa al personale e a tasse automobilistiche da versare alla Provincia Autonoma di Trento.

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:						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
Totale voce	80.000					80.000
07 debiti verso fornitori:						
Totale voce	173.570	5.775				179.345
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce	173.570	5.775				179.345
09 debiti verso imprese controllate:						
Totale voce						
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:						
Erario c/iva, Erario c/ritenute varie, Irap	32.435					32.435
Totale voce	32.435					32.435
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Totale voce	1.582					1.582
14 altri debiti:						
Debiti vari di regolamento	46.136					46.136
Totale voce	46.136					46.136
Totale	333.723	5.775	0	0	0	339.498

L'unico mutuo in essere è stato estinto a fine 2017.

Per quanto riguarda i debiti verso i fornitori si hanno alcune posizioni contestate come di seguito specificato:

- anno 2012 € 1.936 Polito Andrea per durc irregolare;
- anno 2014 € 3.742 Studio Tecnico Frizzera Sergio per durc irregolare;
- Anno 2016 € 97 Ficarra Adriano per durc irregolare.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITA							Totale
	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:								
.....	80.000							80.000
Totale voce	80.000							80.000
07 debiti verso fornitori:								
.....	173.570	97		3.742		1.936		179.345
Totale voce	173.570	97		3.742		1.936		179.345
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:								
.....	32.435							32.435
Totale voce	32.435							32.435
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
.....	1.582							1.582
Totale voce	1.582							1.582
14 altri debiti:								
.....	46.136							46.136
Totale voce	46.136							46.136
Totale	333.723	97		3.742		1.936	0	339.498

Per quanto riguarda i debiti verso i fornitori si rimanda a quanto specificato nella

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti.

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi è riferita a 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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:				
Quote sociali	231.412	11.574		242.986
Totale voce	231.412	11.574		242.986
Totale	231.412	11.574		242.986

La tabella espone, simmetricamente rispetto alla corrispondente voce di risconti attivi, i rapporti relativi all'incasso delle quote sociali con riferimento al periodo di imputazione e alla suddivisione con l'Automobile Club d'Italia.

2.8 CONTI D'ORDINE

Non trovano esposizione in bilancio ma solo nel presente documento.

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 conferma che non sussiste alcuna fidejussione prestata direttamente a garanzia di terzi.

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI		
Soggetto debitore (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2016	Valore fidejussione al 31/12/2017
Totale		

✓ Garanzie reali

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

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'		
Soggetto beneficiario	Valore ipoteca 31/12/2016	Valore ipoteca 31/12/2017
Unicredit Banca s.p.a.	708.995	708.995

Il mutuo di originari di € 443.122 con una durata di anni 15 stipulato nel 2002 relativo a investimenti immobiliari è stato estinto alla fine del 2017.

L'Unicredit Banca spa ha provveduto ad effettuare nel corrente anno, conformemente a quanto previsto dall'art.40-bis del D.lgs. 385/1993, la comunicazione all'Agenzia del Territorio competente affinché il Conservatore provveda alla cancellazione dell'ipoteca iscritta a garanzia del predetto mutuo ipotecario.

✓ Lettere di patronage impegnative

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

Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

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

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

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

✓ Fidejussioni

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

Soggetto garante	Soggetto garantito	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017
Sara Assicurazioni	Provincia Autonoma di Trento	289.000	251.000
Unicredit Banca spa	Comune di Trento	10.329	10.329
Unicredit Banca spa	Acit srl	25.306	25.306
Totale		324.635	286.635

Le garanzie sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La polizza fidejussoria per le tasse automobilistiche a favore della Provincia Autonoma di Trento è calcolata sull'importo effettivamente garantito.

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

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

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

Descrizione	Importo complessivo
Totale	

Non si rilevano valori corrispondenti.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

Tabella 2.8.3 – Beni di terzi presso Ente

Natura dei beni	Titolo di detenzione	Valore	Oneri connessi alla loro custodia
Schede e biglietti Europark		Schede da € 50,00 nr. 42	
		Schede da € 30,00 nr. 201	
		Biglietti da € 1,50 nr. 50	

E' tuttora in essere dal 20 luglio 2005 un contratto estimatorio con la Trentino Mobilità spa che prevede mensilmente l'assegnazione di un congruo quantitativo di schede e biglietti prepagati per i parcheggi gestiti dalla società.

Mensilmente l'Automobile Club Trento effettua il controllo dei quantitativi delle forniture verificando l'ammontare delle schede ritirate ed il numero delle schede restituite, determinando così, per differenza l'importo dovuto a Trentino Mobilità spa.

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non si rilevano valori corrispondenti.

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 "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C) e "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, i risultati settoriali della gestione.

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

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività e passività 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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
Gestione Caratteristica	111.424	135.759	-24.335
Gestione Finanziaria	62.969	62.493	476
Rettifiche att.finanziarie		-4.597	4.597

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	174.393	193.655	-19.262

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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
1.067.018	1.034.283	32.735

Le variazioni più significative delle relative componenti sono:

maggiori ricavi per:

- proventi posteggi in seguito ad una gestione più funzionale della consistenza europark pari ad € 23.361;
- proventi assistenza delegati € 5.962;
- contributo per evento “Aci Neve” pari ad € 25.000;
- quote sociali € 2.975;
- servizio di postalizzazione Axus – Ald Automotive Italia € 4.025;
- provvigioni Sara € 3.193;

minori ricavi per:

- il servizio “Viaggiare in Trentino” (contratto scaduto nel 07/04/2016) per € 8.334;
- convenzione con Automobile Club Vicenza scaduta nel 2016 di € 19.320;
- proventi pubblicità (Banca Popolare di Sondrio) € 8.000.

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
181.077	194.380	-13.303

La componente principale è costituita da affitti e relative spese accessorie per complessivi € 138.575.

Lo scostamento si riferisce sostanzialmente alle componenti straordinarie dell'esercizio 2016 di seguito illustrate:

Proventi straordinari :

2016: sopravvenienza attiva: la richiesta delle Poste di un importo di euro 17.286 per maggiori tariffe postali applicate per l'invio del giornalino Ac Trento tra il 2010 e il 2014 si è conclusa a livello transattivo con € 3.298,78 e quindi viene effettuato lo stralcio della parte residua del debito prudenzialmente esistente in bilancio, di € 13.987.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
6.218	6.693	-475

Nel corso dell'anno 2017 si riscontra una diminuzione di approvvigionamento di materiale per la funzionale attività degli uffici dovuto al costante monitoraggio del magazzino e al ricorso generalizzato alla piattaforma di acquisti MEPA ed ai conseguenti prezzi calmierati.

B7 - Per servizi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
571.428	537.157	34.271

L' aumento delle spese è dovuta principalmente a:

maggiori spese per:

- acquisti europark per € € 15.813;
- spese per evento "Aci Neve" pari ad € 27.699;
- spese legali e notarili per € 4.725 – legge Madia e verbale di scrutinio;
- spese per manifestazioni € 4.812

minori spese per:

- convenzione Acit per consulenza Ac Vicenza per € 12.000;
- il servizio "Viaggiare in Trentino" (contratto scaduto nel 07/04/2016) per € 6.500;

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
16.543	17.741	-1.198

La voce in diminuzione va ricondotta alle minori spese per noleggio di attrezzature d'ufficio.

B9 - Per il personale

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
48.548	47.763	785

Non vi sono sostanzialmente variazioni rispetto all'esercizio precedente.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
75.757	78.652	-2.895

La sinergia tra i cespiti di nuova acquisizione e cespiti a fine ammortamento ha generato un lieve decremento degli ammortamenti d'esercizio.

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
471	2.012	-1.541

Lo scostamento rispetto al 2016 è relativo alle rimanenze degli omaggi sociali.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
29.000	15.000	14.000

Nel corso del 2017 sono state accantonate le seguenti somme:

- € 19.000 per rischi patrimoniali per cantiere in via Brennero 71;
- € 10.000 per ulteriori possibili contenziosi legali.

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
388.676	387.886	790

Gli oneri sono relativi principalmente a quote sociali a favore di Automobile Club d'Italia per € 297.926. Oltre a queste sono ivi ricompresi omaggi sociali e imposte.

La variazione delle spese è dovuto principalmente:

- maggiori oneri per variazione delle aliquote di indetraibilità dell'IVA dovuta per spese promiscue e pro-rata per per € 3.632;
- maggior costo per l'omaggio sociale rispetto al 2016 per € 7.247;
- minori oneri per componenti straordinarie dell'esercizio 2016 di seguito illustrate:

Oneri straordinari :

2016: sopravvenienza passiva: si è conclusa sfavorevolmente l'annosa controversia con Eni. L'accordo raggiunto obbliga al pagamento delle fatture rimaste in sospeso (e respinte in piattaforma crediti) per il periodo 2014 e 2015 per complessivi euro 9.467.

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 dell'Ente.

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
60.704	60.704	0

I dividendi distribuiti dalla società Trentino Mobilità spa sono di pari importo a quelli distribuiti nel 2016.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
2.603	3.041	-438

Il decremento è dovuto alla diminuzione dei tassi applicati sul finanziamento fruttifero concesso alla società di servizi.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2017	Esercizio 2015	Scostamenti
338	1.252	-914

Lo scostamento è dovuto ai minori interessi passivi sul debito residuo del mutuo in essere.

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE

E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

E19 - Svalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	4.597	-4.597

Nel corso del 2016 si è provveduto ad azzerare la partecipazione in ACI Consult srl a seguito della comunicazione della società medesima che segnalava l'azzeramento del capitale sociale e l'annullamento delle azioni.

3.1.6 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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
IRAP	4.385	4.785	-400
IRES	91.000	115.000	-24.000
Totale imposte	95.385	119.785	-24.400

Le imposte sono state determinate in applicazione delle disposizioni vigenti e in particolare estrapolando dal risultato complessivo i soli elementi aventi rilevanza tributaria.

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente, ai sensi del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Trento, ha realizzato, per l'anno 2017 un risparmio dei costi di gestione di € 34.686 pari ad una riduzione del -18,82% rispetto ai consumi del 2010.

Come normativamente previsto, l'utile di esercizio, anche per la parte realizzata per effetto delle riduzioni di spesa da regolamento, è destinato ad incrementare il patrimonio netto.

4. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura non si è verificato alcun fatto di rilievo.

5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

5.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

5.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 5.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 5.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2017
Tempo indeterminato	1			1
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	1			1

Non vi sono state variazioni nella consistenza del personale.

5.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 5.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 5.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
A		
B		
C	1	1
Totale	1	1

5.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 5.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 5.2 – Organi collegiali dell'Ente

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
Totale	9.079

5.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Tabella 5.3 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	287.208	267.613	19.595
Crediti commerciali dell'attivo circolante	208.148	108.745	99.403
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	495.356	376.358	118.998
Debiti commerciali	339.498		339.498
Debiti finanziari	0		0
Totale debiti	339.498	0	339.498
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.067.018	21.804	1.045.214
Altri ricavi e proventi	181.077		181.077
Totale ricavi	1.248.095	21.804	1.226.291
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	6.218		6.218
Costi per prestazione di servizi	537.157	109.615	427.542
Costi per godimento beni di terzi	16.543	12.978	3.565
Oneri diversi di gestione	388.676	0	388.676
Parziale dei costi	948.594	122.593	826.001
Dividendi	60.704		60.704
Interessi attivi	2.603	2.446	157
Totale proventi finanziari	63.307	2.446	60.861

5.4 RAPPORTO SUI RISULTATI INERENTI IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI 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 "Rapporto sui risultati inerenti 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 esposto tramite le tabelle di sintesi allegate al budget rimodulato 2017 e le tabelle di risultato finale al 31/12/2017 suddivise in per obiettivi per attività e per progetti.

Quest'ultime tabelle attraverso i dati contabili riportati evidenziano i risultati conseguiti rispetto ai target fissati nel budget.

Tabella 5.4.1 – Piano obiettivi per attività – budget rimodulato

MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	<i>B6) Acquisto prodotti finiti e merci</i>	<i>B7) Spese per prestazioni di servizi</i>	<i>B8) Spese per godimento di beni di terzi</i>	<i>B9) Costi del personale</i>	<i>B10) Ammortam. e svalutazioni</i>	<i>B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci</i>	<i>B12) Accantonam .per rischi ed oneri</i>	<i>B13) Altri accantona menti</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	Totale Costi della Produzione
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	120.000	0	14.918	17.329	0	0	0	347.313	499.559
Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	14.918	1.916	0	0	0	1.361	18.195
	Assistenza Automobilistica	0	0	0	14.918	1.916	0	0	0	1.361	18.195
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	28.287	0	0	0	0	0	0	0	28.287
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività culturali	0	31.045	0	0	0	0	0	0	0	31.045
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni con gli Enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ottimizzazione organizzativa	Struttura	6.350	408.533	17.250	14.918	65.039	0	0	0	46.214	558.304
	Totali	6.350	587.865	17.250	59.670	86.200	0	0	0	396.250	1.153.585

Tabella 5.4.1 – Rapporto degli obiettivi per attività – bilancio d'esercizio

MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazio ni di	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personal e	B10) Ammorta m. e svalutazio ni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di	B12) Accanton am.per rischi ed oneri	B13) Altri accantonam enti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	123.918	0	12.137	16.043	100	6.139	0	340.248	498.584
Consolidament o servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	12.137	1.431	9	548	0	1.160	15.285
	Assistenza Automobilistica	0	0	0	12.137	1.431	9	548	0	1.160	15.285
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	28.287	0	0	0	0	0	0	0	28.287
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività culturali	0	31.045	0	0	0	0	0	0	0	31.045
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni con gli Enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ottimizzazione organizzativa	Struttura	6.218	388.178	16.543	12.137	56.882	354	21.766	0	46.108	548.186
	Totali	6.218	571.428	16.543	48.548	75.787	471	29.000	0	388.676	1.136.671

Gli scostamenti in diminuzione sono relativi principalmente a ammortamenti in quanto, a differenza di quanto preventivato, anche per il 2017 non sussistono i presupposti per procedere con l'ammortamento dell'immobile di via Brennero 71.

Le tabelle sono analiticamente commentate a pagina 5 e 6 della Relazione del Presidente cui si rimanda per i dovuti approfondimenti.

Tabella 5.4.2 – Piano obiettivi per progetti – budget rimodulato

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale			120.000		30.000	150.000
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale			23.000		0	23.000
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale			0		0	0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale		6.350	383.465		0	389.815
TOTALI			Totali		6.350	526.465	0	30.000	562.815

Tabella 5.4.2 – Rapporto obiettivi per progetti – bilancio d'esercizio

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale			123.918		29.317	153.235
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale			23.333		0	23.333
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale			0		0	0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale		6.218	380.214		0	386.432
TOTALI			Totali		6.218	527.465	0	29.317	563.000

Tabella 5.4.3 – Piano obiettivi per indicatori – budget

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2017
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	9033
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionali	Ready2go Trasportaci sicuri	apertura n.1 autoscuola
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	120.000
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locali	razionalizzazione e rete territoriale	ristrutturazione sede sociale

Tabella 5.4.3 – Rapporto obiettivi per indicatori – bilancio d'esercizio

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2017	Target realizzato anno 2017
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	9033	8543
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionali	Ready2go Trasportaci sicuri	apertura n.1 autoscuola	no
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	120.000	123.918
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locali	razionalizzazione e rete territoriale	ristrutturazione sede sociale	stato di avanzamento

Il piano degli obiettivi per indicatori espone il mancato raggiungimento del target soci anche se la produzione soci 2017 ha registrato un incremento di 309 unità rispetto al 2016 e l'aumento del fatturato nel consolidamento dei servizi.

Sulla base di quanto relazionato, si invitano i Sigg.Soci, in base all'art.24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, all'approvazione del Bilancio di esercizio 2017 e delle relative Relazioni, così come redatti e sottoposti all'Assemblea.

F.TO IL PRESIDENTE
(Comm. Roberto Pizzinini)

Trento, 29 marzo 2018